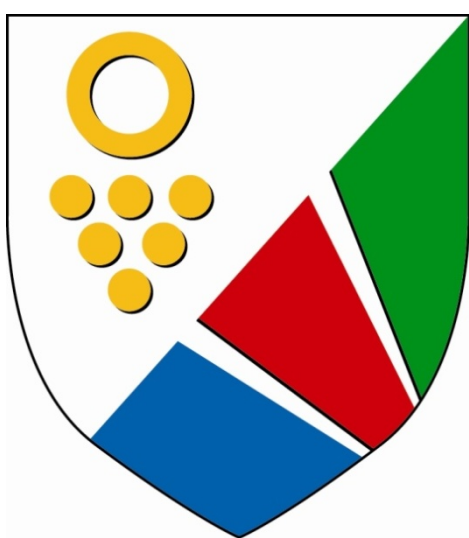


COMMUNE DE MILVIGNES



BUDGET 2017

Madame la présidente, Mesdames, Messieurs,

Elaborer un budget 2017 pour la commune de Milvignes s'est avéré particulièrement complexe.

Il a fallu tout d'abord prendre en compte une **augmentation à hauteur de Fr. 476'800,-** par rapport au budget 2016, des charges partagées entre l'Etat et les communes (Facture sociale et Transports publics) et de la Péréquation intercommunale. A cela s'ajoute le transfert d'un point d'impôts des personnes physiques en faveur de l'Etat suite à l'abandon de la facture pour la police neuchâteloise et les tâches de sécurité publiques.

	2013	2014	2015	BG16	BG17	
Facture sociale	3'243'540	3'686'058	4'247'876	4'251'100	4'366'700	
Transports	725'295	718'801	734'344	858'300	925'900	
Péréquation	4'854'081	3'616'515	2'982'795	3'451'800	3'745'400	
Total 1	8'822'916	8'021'374	7'965'015	8'561'200	9'038'000	
<i>Variation charges</i>		-801'542	-56'359	596'185	476'800	
Police NE		327'667	231'988	207'000	364'880	*
Total 2	8'822'916	8'349'041	8'197'003	8'768'200	9'402'880	
			*-1 pt équivalent impôt de 2015			

La réforme de la péréquation intercommunale qui permettait d'envisager dès 2017 une forte diminution de notre contribution a été reportée suite au refus du projet par une très grande majorité des communes consultées.

Et les variations de coefficients fiscaux, annoncées par certaines communes pour l'année 2017, pourraient encore avoir pour effet une augmentation de la part Milvignes à la Péréquation.

A été intégrée également, la participation de la commune à chacun des syndicats ou autre entité dont elle est membre. Le montant global représente une diminution des charges de Fr. 323'000.-.

Syndicats	2013	2014	2015	BG16	BG17
Syndicat du feu	-	-	-	350'000	489'500
Cescole	7'164'173	7'026'759	7'181'547	7'553'000	7'238'000
Théâtre régional	198'138	199'913	200'114	211'600	213'000
Anneau athlétisme	72'599	83'855	65'342	72'000	72'000
Patinoires	218'966	164'237	179'981	180'400	179'000
Ambulances	216'459	177'554	359'880	351'000	317'300
STEP	689'516	682'459	677'042	820'200	706'800
CANEP	1'250	4'592	13'748	17'300	16'900
	8'561'101	8'339'369	8'677'654	9'555'500	9'232'500

Ensuite, l'estimation des recettes fiscales pour notre commune est à ce jour très pessimiste.

En effet, l'annonce d'un frein sur la conjoncture économique se traduit tout d'abord, par l'évaluation d'une baisse des recettes fiscales.

D'autre part, la dernière étape de l'harmonisation des clés de répartition des impôts (passage de 50/150 à 121/79 pour l'impôt frontalier) prévoit que le coefficient de l'impôt communal des personnes physiques et des personnes morales soit relevé de 3 points d'impôt de base (121/79) dès 2017. Mais cette harmonisation est remise en question par le dépôt d'un projet de décret urgent déposé au Grand Conseil lors de la dernière session et sollicitant le report de cette mesure jusqu'au terme des travaux de la péréquation financière intercommunale.

Enfin, une motion populaire urgente intitulée «Réforme de l'imposition des entreprises» sera traitée par le Grand Conseil neuchâtelois. Cette motion a pour objectif de refaire voter le peuple neuchâtelois sur le contenu de la réforme de l'imposition des personnes morales adoptée en 2011.

Considérant l'incertitude du vote du Grand Conseil, le Conseil communal a décidé de ne pas ajouter les 3 points d'impôts aux recettes fiscales du budget 2017 tel qu'il vous est soumis et de déduire 1 point en faveur de l'Etat pour la facture «Police». Les recettes fiscales ont donc été estimées pour 2017 sur la base d'un coefficient de 64. En cas de refus du rapport de la bascule de l'impôt frontalier, le résultat du budget 2017 serait amélioré de plus d'1 million de francs, comme l'indique le tableau ci-après (p8).

Le scénario le plus défavorable a donc été retenu pour cette version du budget 2017

Le Conseil d'Etat entame la deuxième étape de son programme d'assainissement des finances cantonales, avec des impacts positifs et négatifs sur les finances communales annoncés dès 2018. A ce jour, aucun report de charge n'a été présenté pour l'année 2017.

En connaissance de ces éléments, le budget « communal » été établi dans les différents services de manière objective, avec pour référence les montants de charges annuelles communales des 3 années précédentes, adaptés aux besoins et projets pour 2017.

Le Conseil communal reste déterminé à soutenir l'effort pour le maintien d'une fiscalité attractive pour sa population pour autant que la qualité des prestations n'en soit pas notablement péjorée. Aussi, à ce stade, il n'a pas souhaité reporter l'effort sur la vie associative, culturelle ou sportive.

Les dépenses de fonctionnement ont été mesurées de manière très stricte dans un grand nombre de domaines mais il faut relever que l'entretien courant et les subventions n'ont pas été réduits.

Car c'est par le biais des investissements que le Conseil communal entend développer ses projets. Toutefois, la loi cantonale et réglementation communale sur les finances a introduit des mécanismes stricts de maîtrise des finances qui visent à préserver la fortune nette et limiter l'endettement.

En l'état, tel qu'il vous est soumis, le budget 2017 de Milvignes présente un résultat fortement déficitaire, de l'ordre de 900'000.-.

Or, au vu de ce déficit, le mécanisme de frein à l'endettement réduit considérablement le plafond des investissements (1.1 million au budget 2017 contre 2.2 millions en 2016) pour les chapitres non autofinancés et hors patrimoine financier.

Informations d'ordre général :

Budget fédéral (source : www.admin.ch)

29.06.2016 –Le budget 2017 présente un déficit de financement de quelque 600 millions. Vu la croissance exceptionnuellement forte des dépenses dans le domaine de la migration, le Conseil fédéral propose au Parlement de déclarer extraordinaire une partie de ces dépenses. Dans le plan financier 2018–2020, le Conseil fédéral prévoit en outre des déficits allant de 1,4 à 2 milliards par année. Ces déficits résultent non seulement des dépenses en matière de migration, mais également des décisions parlementaires qui viendront grever les finances fédérales à partir de 2018. Le Conseil fédéral présentera en automne une nouvelle série de mesures de stabilisation pour les années 2018 à 2020

Budget cantonal (source : www.ne.ch)

29.09.2016 - Alors que l'évolution des charges est désormais mieux maîtrisée, l'État est aujourd'hui confronté à une baisse massive des recettes. Malgré des efforts conséquents entrepris depuis plusieurs années sur les charges, le budget 2017 s'inscrit hors des limites du frein à l'endettement. En cause : le recul brutal des montants à recevoir au titre de la RPT et de l'impôt des entreprises, qui diminuent de l'ordre de 100 millions de francs par rapport à 2015. Avec un déficit de 68,9 millions de francs, le résultat s'écarte de 55,5 millions du déficit maximum de 13,4 millions de francs autorisé par le frein à l'endettement compte tenu d'un volume d'investissements de 63 millions de francs. Au vu de cette situation, le Conseil d'État soumet parallèlement, dans un rapport séparé, une deuxième étape du programme d'assainissement des finances, portant sur environ 100 millions de francs annuels à réaliser sur trois ans. Vu l'ampleur et la rapidité de la baisse des recettes, le retour immédiat dans les limites ordinaires du frein à l'endettement ne serait toutefois ni possible ni raisonnable aux yeux du Conseil d'État, qui sollicite du Grand Conseil la levée temporaire des mécanismes du frein, dont l'approbation devra recueillir la majorité de 3/5ème des député-e-s.

Budget communal

Les données en italique sont celles issues des directives cantonales relatives à l'élaboration des budgets des communes.

1 – Evolution des charges salariales pour 2017 : « *Le nouveau système salarial harmonisé développé pour les populations administratives et enseignantes entrera en vigueur en 2017. Ce changement de système, impliquant une transposition des traitements individuels dans les échelons de la nouvelle grille, ne devrait pas générer de surcoût pour 2017 par rapport à la progression constatée ces dernières années. Le Conseil d'État n'a pas prévu de répercuter sur les traitements 2017 le repli de l'indice des prix à la consommation sur la période de référence (-0,4% entre mai*

2015 et mai 2016). L'indice des traitements restera donc encore et pour une certaine durée supérieur à l'indice fédéral de référence.»

2 – 2ème étape du programme d'assainissement financier:

« Les recettes de l'État connaissent une rapide et importante dégradation (-100 millions de francs entre 2015 et 2017) due au recul des contributions reçues de la Confédération et des autres cantons au titre de la péréquation nationale ainsi qu'à la chute des recettes fiscales des personnes morales touchées par la conjoncture actuelle.

Face à cette diminution et à des prévisions ne permettant pas d'envisager de notables améliorations avant 2019 et 2020, le Conseil d'État s'est vu contraint de proposer un deuxième plan d'assainissement des finances dans lequel l'effort des communes est à nouveau sollicité. C'est un montant de l'ordre de 20 à 25 millions de francs à l'horizon 2019 qui est envisagé. Ces montants seront néanmoins largement compensés d'ici à 2020 par les allègements dont profiteront par ailleurs les communes sur d'autres mesures initiées par le Conseil d'État depuis le début de la législature et prévues dans le deuxième plan d'assainissement des finances.»

3 – Evaluation des rentrées fiscales :

«Pour rappel, la dernière étape de l'harmonisation des clés de répartition des impôts prévoit que le coefficient de l'impôt communal des personnes physiques et des personnes morales soit relevé de 2% de l'impôt de base dès 2017, alors qu'en 2018, la part de l'impôt des frontaliers pour les communes correspondra à 40% du produit de la compensation financière versée par la France au lieu de 75% précédemment. Cette harmonisation est toutefois remise en question par le dépôt d'un projet de décret urgent déposé au Grand Conseil lors de la dernière session et sollicitant le report de cette mesure jusqu'au terme des travaux de la péréquation financière intercommunale. Nous attirons votre attention sur le fait que la détermination du Grand Conseil sur cette question n'interviendra vraisemblablement pas avant le mois de décembre. »

4 – Vue d'ensemble des charges co-financées et des revenus auxquels participent les communes :

Facture sociale : augmentation de Fr. 115'600.- de la contribution de notre commune en 2017

«A ce stade du processus budgétaire, la facture sociale est estimée à 214'279'500 francs, dont 40% seront mis à la charge des communes et répartis au prorata du nombre d'habitants. Plusieurs mesures visant à contenir la croissance des dépenses sont envisagées par le Conseil d'Etat pour 2017 et les années suivantes. Parmi ces mesures on peut notamment citer une limitation des subsides LAMal pour les bénéficiaires des catégories ordinaires, une restriction de certaines normes d'aide sociale ou encore le renoncement à la prestation MIP rémunérée. Ces mesures de restriction particulièrement drastiques visent à contenir la progression de la facture sociale pour l'exercice 2017 à une croissance de 2,1% par rapport à 2016.

Concernant les nouvelles composantes « lutte contre la fraude » et « intégration socio-professionnelle », des informations complémentaires seront transmises en parallèle par le DEAS quant à leur comptabilisation dans les communes. »

Transports publics : augmentation de Fr. 67'600.- de la contribution de notre commune en 2017

« Les offres sont négociées sur une période biennale 2016-2017. Des changements significatifs sont intervenus en 2016 et ces prestations perdureront pratiquement à l'identique en 2017 pour celles commandées par le canton. Le remplacement des rames TILO des CFF, qui avaient été mises en prêt, par des rames neuves Flirt induit une augmentation des indemnités. La modification du roulement des rames BLS a également une influence négative sur les coûts. Depuis 2016 et l'adaptation de la loi sur les transports publics, les communes participent aux prestations de transport mais également à la contribution forfaitaire au Fonds d'infrastructure ferroviaire (FIF) à hauteur de 40%. Le montant total à payer par le canton en 2017 pour le FIF devrait s'élever à 10,5 millions de francs. En parallèle à la modification de la loi sur les transports publics, il a été souhaité qu'une réflexion sur la répartition entre les communes soit menée. Suite à des échanges avec les communes, il a finalement été proposé que la pondération de 25% pour le nombre d'habitants et 75% pour la qualité de desserte soit portée à respectivement 40% et 60% en 2018 (Rapport 16.036 du CE devant être porté devant le GC). Le changement se fera progressivement. En 2017 il est ainsi prévu que la pondération soit fixée à raison de 30% pour le nombre d'habitants et 70% pour la qualité de desserte. Le Grand Conseil doit encore avaliser cette nouvelle répartition, en principe en décembre prochain. »

Péréquation financière intercommunale : augmentation de Fr. 293'600.- de la contribution de notre commune en 2017

« Les montants nets transférés de manière globale entre les communes au titre de la péréquation financière intercommunale diminueront en 2017 par rapport à ceux de la péréquation 2016. Les montants nets transférés entre les communes l'an prochain devraient diminuer de 27,5 millions de francs en 2016 à 23,5 millions de francs en 2017, soit une baisse de l'ordre de 4 millions de francs. Cette diminution s'explique par une réduction des écarts de ressources fiscales entre les communes. D'une part les villes enregistrent une diminution de leurs revenus perçus au

titre de l'impôt des personnes morales dès 2015 suite à l'harmonisation des clés de répartition des impôts entre l'État et les communes, d'autre part l'évolution de la conjoncture les touche plus particulièrement au vu de leur dépendance plus grande à l'impôt des personnes morales que les autres communes. C'est ainsi que la contribution nette de la ville de Neuchâtel, déjà passée de 18,7 millions de francs en 2015 à 15,2 millions de francs en 2016, diminuera encore l'an prochain pour s'établir à 9,7 millions de francs, tandis que celle de la ville du Locle baissera elle aussi d'un exercice sur l'autre, mais de manière moindre, dans une fourchette de 0,4 million de francs à 1,6 million de francs. La dotation de la ville de La Chaux-de-Fonds affichera pour sa part une relative stabilité en s'élevant à 14,4 millions de francs. D'autre part les communes dont les revenus fiscaux reposent pour l'essentiel sur les personnes physiques ont vu leurs revenus fiscaux perçus à ce titre croître dès 2014 suite à la bascule de 7 points d'impôt transférés de l'État aux communes, réduisant d'autant l'écart de ressources les séparant des communes à indices de ressources élevés reposant sur l'impôt provenant des entreprises. Ces communes ont par conséquent vu leur situation s'améliorer en 2016. L'an prochain, elles percevront moins de contributions si elles sont bénéficiaires de la péréquation ou y contribueront davantage si elles sont contributrices. Suite à la consultation menée cet été, le Conseil d'État décidera en novembre prochain, après une ultime concertation avec l'ACN, s'il propose d'introduire certains éléments du projet de révision de la péréquation en 2017 déjà ou si l'ensemble est reporté. Les chiffres mentionnés dans le présent courrier ne tiennent pas compte d'éventuelles modifications.

A noter encore au sujet de la péréquation que, pour la première fois, aucune commune ne percevra de contribution au titre de la péréquation verticale. En effet, la réduction des écarts entre les communes est telle qu'aucune commune n'affiche un revenu fiscal relatif inférieur à 79% du revenu fiscal moyen de l'ensemble des communes. »

Données par chapitre :

Faisant référence à presque quatre années de notre commune fusionnée, les charges communales de fonctionnement 2017, outre les adaptations relevées lors du bouclage des comptes 2015 et autres compléments expliqués ci-dessous spécifiquement, restent relativement stables. Le Conseil communal souhaite être attentif à ne pas présenter de variation conséquente du montant total annuel des charges communales, ceci afin d'observer une meilleure lisibilité et comparaison sur plusieurs années consécutives. Les charges relatives à des travaux spécifiques et non récurrents sont dès lors reportées dans le tableau des investissements, en particulier pour les chapitres avec réserves et pour l'entretien des biens du patrimoine administratif, ainsi que celui patrimoine financier (frais couverts par un loyer).

Effectifs du personnel : La masse salariale représente une part importante des charges communales. Le Conseil communal est donc attentif à l'évolution de l'effectif et de la masse salariale. Les mouvements internes ou les engagements sont justifiés par un besoin complémentaire de compétences nécessaire pour un fonctionnement adapté à la taille de notre commune. Certaines évolutions sont financièrement compensées ou réduites par des refacturations à des services externes.

La synthèse de l'évolution 2013-2016 présentée dans le tableau suivant ne comprend pas les apprentis et stagiaires formés au sein de la commune.

Dotation en EPT	Tx activité au 1.1.2013	Mutations 2016	Ecart	Commentaire
Administration	1'325	1'350	25	y.c. l'engagement 2016 de 1 EPT au service technique
- refacturations externes	(56)	(58)	(2)	STEP, Guichet social, Petite Enfance
Total Administration	1'269	1'292	23	
Sécurité	50	200	150	1.5 EPT selon vote du CG y.c l'engagement 2016
- refacturations externes	-	(10)	(10)	Mandat prestations intercommunal
Total Sécurité	50	190	140	
Conciergerie	819	794	(25)	Mouvement de personnel: transfert et engagement
- refacturations externes	(50)	(120)	(70)	Guichet social, Petite enfance (augmentation de la surface occupée)
Total Conciergerie	769	674	(95)	
Culture	20	50	30	Confirmation du CDD en CDI à 50% pour le théâtre
- refacturations externes	-	-	-	-
Total Culture	20	50	30	
Port	100	100	-	-
- refacturations externes	-	-	-	-
Total Port	100	100	-	
Voirie	950	1'000	50	Augmentation de la dotation suite à mouvements internes du personnel
- refacturations externes	20	20	-	
Total Voirie	970	1'020	50	
Milvignes	3'264	3'494	230	
- refacturations externes	(86)	(168)	(82)	
Total Milvignes	3'178	3'326	148	Ecart couvert par les 150 votés par le CG en 2014 et 2015

(la refacturation de 10, prévue au chapitre sécurité sera à confirmer après une période de mise en place dans les communes concernées)

Les éléments chiffrés du budget 2017 pour la commune de Milvignes se présentent comme suit :

0 - Administration Générale : - 10'250.-

Exécutif : suppression de l'indemnité de départ en cas de non réélection: - 42'700.-

Adaptation du montant pour la mise en place de nouvelles manifestations pour la population et transfert dans ce compte du coût des feux d'artifice et de la pose et dépose des décorations de Noël: + 28'000.-

Administration des finances : frais de poursuites et actes de défaut de biens en augmentation + 33'000.-

Services généraux : suppression du montant prévu pour l'engagement de l'apprenti pour 6 mois à la fin de son apprentissage (l'apprenti a trouvé une place de travail en 2016) et remplacement d'un EPT suite à un départ à la retraite (traitement inférieur) : -75'000.-

Informatique : nouvelles licences MS Office 2016, remplacements de postes et regroupement de la GED : +40'000.-

Immeubles administratifs : transfert de montants dans la demande de crédit budgétaire pour des charges relatives à des travaux spécifiques et non récurrents - 22'500.-

1 - Ordre et sécurité publique : - 30'000.-

Police NE : forfait pour mandat de prestations supprimé: -207'000.- montant transféré au chapitre impôt (réduction d'un point d'impôt pour la commune au profit du canton)

Service du feu, organisation régionale : Suite à la création du syndicat intercommunal de défense incendie, le budget 2016 a été amendé et augmenté par le syndicat et répercuté sur le budget 2017 : +140'300.-

2 - Formation : - 159'240.-

Degré secondaire (Cercle scolaire Cescole) : légère augmentation du coût de l'élève mais diminution du nombre d'enfants de Milvignes scolarisés : -315'000.-

Suppression des imputations internes de conciergerie en vue d'une refonte courant 2017 : +157'000.-

Accueil de jour : augmentation du nombre d'enfants accueillis et du nombre de familles qui nécessitent une subvention communale: +50'000.-

3 - Culture, Sports, Loisirs et Eglises : - 167'250.-

Bibliothèque : Extension de la desserte du Bibliobus : +6'900.-

Concerts et théâtre : -44'200.-

- théâtre de Colombier : suppression des imputations internes de conciergerie en vue d'une refonte 2017

- légère diminution des recettes du théâtre de Neuchâtel (diminution du nombre de représentations)

Culture non mentionné ailleurs : fête nationale et diverses transférés sous manifestations à la population : -4'000.-

Sports et Eglises: Suppression des imputations internes de conciergerie en vue d'une refonte courant 2017 : -86'100.-

4 - Santé : - 4'700.-

Soins ambulatoires : subvention pour soins dentaires voté par le CG : + 30'000.-

Service de sauvetage (ambulances) : mutualisation du financement des transports en ambulance (35.-/hab) : - 33'700.-

5 - Sécurité sociale : + 114'000.-

Petite enfance : adaptation pour le préscolaire de la subvention aux parents. L'impact de l'augmentation cantonale du prix de journée avait été surévalué en 2016 : -30'000.-

Logements sociaux : Immeubles Pacotte adaptation aux montants 2016 : -11'000.-

Aide matérielle légale (social) : + 155'000.-

6 - Trafic : + 228'450.-

Traitement du personnel : engagement temporaire de l'apprenti à la fin de son apprentissage s'il n'a pas trouvé d'emploi : + 27'100.- ; engagement de requérants d'asile + 10'000.-

Charges de biens et services et autres charges d'exploitation : voir comptes détaillés : + 56'000.-

Amortissements : Amortissement sur nouveaux investissements : + 35'000.-

Trafic d'agglomération : part communale aux transports publics : + 68'000.-

7 - Protection environnement et aménagement : + 40'860.-

Déchets : financement par l'impôt à hauteur de 30% (maximum autorisé selon la loi cantonale)

Aménagement : nouveau collaborateur engagé en 2016 (salaire 10 mois au budget 2016) et nouvelle collaboratrice à 90% (traitement inférieur) suite au départ du titulaire à 100%: + 11'000.- .

8 - Economie publique : - 83'950.-



Budget 2017

Classification fonctionnelle (résumé)		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
0	Administration Générale	2'560'700	2'570'950	-10'250	0.00	2'560'700
0110	Législatif	23'000	18'500	4'500	0.00	23'000
0120	Exécutif	587'600	599'500	-11'900	0.00	587'600
0210	Administration des finances et des..	737'500	702'700	34'800	0.00	737'500
0220	Services généraux, autres	1'175'900	1'191'050	-15'150	0.00	1'175'900
0290	Immeubles administratifs, non mentionné..	36'700	59'200	-22'500	0.00	36'700
1	Ordre et sécurité publique	992'100	1'022'100	-30'000	0.00	992'100
1110	Police	161'700	328'100	-166'400	0.00	161'700
1400	Police des Habitants	-15'400	-30'500	15'100	0.00	-15'400
1406	Office régional de l'état civil	43'800	57'100	-13'300	0.00	43'800
1500	Service du feu	36'400	40'300	-3'900	0.00	36'400
1506	Service du feu, organisation régionale	599'200	458'900	140'300	0.00	599'200
1610	Défense militaire	13'900	16'600	-2'700	0.00	13'900
1620	Protection civile (en général)	152'500	151'600	900	0.00	152'500
2	Formation	9'342'100	9'501'340	-159'240	0.00	9'342'100
2130	Degré secondaire	7'274'500	7'590'500	-316'000	0.00	7'274'500
2170	Bâtiments scolaires	1'527'100	1'417'000	110'100	0.00	1'527'100
2180	Accueil de jour	522'000	472'000	50'000	0.00	522'000
2192	Ecole obligatoire, autres	5'000	10'000	-5'000	0.00	5'000
2200	Ecoles spéciales	13'500	11'840	1'660	0.00	13'500
3	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	1'589'290	1'756'540	-167'250	0.00	1'589'290
3110	Musées et arts plastiques	4'000	4'000	0	0.00	4'000
3210	Bibliothèques	102'340	95'440	6'900	0.00	102'340
3220	Concerts et théâtre	555'600	599'800	-44'200	0.00	555'600
3290	Culture, non mentionné ailleurs	30'150	34'150	-4'000	0.00	30'150
3321	Télé réseau [entreprise communale]	0	0	0	0.00	0
3410	Sports	796'000	912'950	-116'950	0.00	796'000
3411	Port	0	0	0	0.00	0
3500	Eglises et affaires religieuses	82'400	91'400	-9'000	0.00	82'400
3501	Eglise catholique	18'800	18'800	0	0.00	18'800
4	Santé	348'900	353'600	-4'700	0.00	348'900
4210	Soins ambulatoires	31'600	1'600	30'000	0.00	31'600
4220	Services de sauvetage	317'300	351'000	-33'700	0.00	317'300
4331	Service dentaire scolaire	0	1'000	-1'000	0.00	0
5	Sécurité sociale	5'759'500	5'645'500	114'000	0.00	5'759'500
5458	Accueil familial de jour	780'000	810'000	-30'000	0.00	780'000
5600	Construction de logements sociaux	13'000	24'000	-11'000	0.00	13'000
5720	Aide matérielle légale	4'965'500	4'810'500	155'000	0.00	4'965'500
5790	Assistance, non mentionné ailleurs	1'000	1'000	0	0.00	1'000
5796	Guichets sociaux régionaux	0	0	0	0.00	0
6	Trafic	2'971'150	2'742'700	228'450	0.00	2'971'150
6150	Routes communales	2'023'000	1'859'200	163'800	0.00	2'023'000
6155	Places de stationnement	-21'200	-18'000	-3'200	0.00	-21'200
6222	Noctambus	8'700	8'800	-100	0.00	8'700
6230	Trafic d'agglomération	958'550	892'100	66'450	0.00	958'550
6290	Transports publics, non mentionné ailleurs	2'100	600	1'500	0.00	2'100
7	Protection environnement et aménagement	853'060	812'200	40'860	0.00	853'060
71010	Approvisionnement en eau	0	0	0	0.00	0
72010	Traitement des eaux usées	0	0	0	0.00	0
7203	Traitement des eaux claires	0	0	0	0.00	0
7301	Gestion des déchets ménages	290'960	274'300	16'660	0.00	290'960
7303	Gestion des déchets entreprises	0	0	0	0.00	0
7710	Cimetières, crématoires	26'800	21'600	5'200	0.00	26'800
7791	Toilettes publiques	27'400	23'300	4'100	0.00	27'400
7900	Aménagement du territoire (en général)	467'900	453'000	14'900	0.00	467'900
7907	Conférences régionales (ACN - RUN -COMUL)	40'000	40'000	0	0.00	40'000
8	Economie publique	-342'800	-258'850	-83'950	0.00	-342'800
8140	Améliorations de la production végétale	4'500	4'500	0	0.00	4'500
8200	Sylviculture	0	0	0	0.00	0

Usine électrique - réseau électrique : restitution des coûts de capitaux : - 102'000.-

Pétrole et gaz : selon convention avec Viteos, droit de sol de 0.25 ct/kWh et réduction du taux jusqu'à 1% à l'échéance 2023 : + 21'000.-

9 - Finances et impôts : + 1'075'100.-

Impôts PP et PM : Les recettes estimées ne tiennent pas compte de la bascule d'impôts (+ 3 points) entre l'Etat et les communes telle qu'indiquée au point 3 de l'information générale. Pour les personnes morales, la forte baisse annoncée des recettes fiscales avait aussi été anticipée au budget 2016 +837'800.-

En complément, pour validation des données de recettes fiscales inscrites au budget 2017, le tableau ci-dessous indique les valeurs comparatives des années précédentes avec les tableaux de bord d'octobre 2015 et 2016.

Impôts		Comptes 2014	Tb 2015 octobre	Comptes 2015	Budget 2016	Tb 2016 octobre	Base calcul	BG17/C15	Budget 2017	Budget 2017
Coefficient fiscal PP:		65	65	65	65	65	65		64	67
90	IMPOTS								moins point police	
4000000	Impôts sur le revenu Personnes physique:	20'876'341	20'734'604	20'955'000	21'199'000	20'990'587	21'000'000	0.2%	20'700'000	21'650'000
4001000	Impôts sur la fortune Personnes physique	2'585'149	2'734'130	2'850'000	2'837'000	2'731'032	2'850'000	0.0%	2'810'000	2'940'000
4003000	Impôts sur prestations en capital	612'655	520'462	638'000	617'000	362'773	450'000	-29.5%	443'000	463'000
4000100	Récupération auprès Personnes physique	483'442	245'118	357'000	239'000	211'924	300'000	-16.0%	300'000	300'000
4010000	Impôts sur le bénéfice Personnes morales	423'784	393'308	410'000	280'000	411'773	280'000	-31.7%	280'000	280'000
4011000	Impôts sur le capital Personnes morales	10'640	63'038	63'000	45'000	67'883	45'000	-28.6%	45'000	45'000
4010200	Récupérations sur Personnes morales	62'378	39'142	43'000	40'000	121'850	20'000	-53.5%	20'000	20'000
4004000	Gain en loterie	13'497	76'382	76'000	10'000	13'639	15'000	-80.3%	15'000	15'000
4019000	Fonds IPM	1'280'462	1'317'147	1'246'000	980'000	1'028'511	880'000	-29.4%	880'000	880'000
Total		26'348'348	26'123'331	26'638'000	26'247'000	25'939'972	25'840'000		25'493'000	26'593'000
4000200	Rappel d'impôt revenu pers. Physiques	157'866		281'272	130'000		100'000		100'000	100'000
4000600	Imput forfaitaire d'impôt revenu pers. physiq	-13'092		-18'002	-14'000		-15'000		-15'000	-15'000
4002000	Impôts à la source	601'768		475'059	602'000		480'000		480'000	480'000
4005000	Impôts revenus travailleurs frontaliers	80'457		196'017	80'000		150'000		150'000	150'000
4010700	Taxation rectificative PM	-		-34'577	-20'000		-20'000		-20'000	-20'000

Impôts spéciaux : l'impôt foncier cantonal est calculé au taux de 2‰ de l'estimation cadastrale des immeubles depuis le 1^{er} janvier 2015 (1,5‰ jusqu'en 2014) alors que celui de l'impôt communal ne peut excéder 1,5‰, en vertu de l'article 273/2 de la loi sur les contributions directes (LCdir)

Péréquation : voir commentaires généraux + 293'600.-

Intérêts : renouvellement d'emprunts échus à de meilleurs taux et pour des montants moindres : - 58'300.-

Patrimoine financier : Adaptation du budget aux charges réelles pour l'énergie + 8'200.-

Les charges relatives à des travaux spécifiques et non récurrents ont été répertoriées dans une demande de crédit budgétaire



Budget 2017

Classification fonctionnelle (résumé)		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
8400	Tourisme	27'200	27'150	50	0.00	27'200
8710	Electricité (en général)	-227'000	-230'000	3'000	0.00	-227'000
8711	Usine électrique - réseau électrique..	-110'500	0	-110'500	0.00	-110'500
8713	Energie Verte	0	-2'500	2'500	0.00	0
8720	Pétrole et gaz	-37'000	-58'000	21'000	0.00	-37'000
9	Finances et impôts	-23'168'300	-24'243'400	1'075'100	0.00	-23'168'300
9100	Impôts communaux généraux	-26'152'400	-26'990'200	837'800	0.00	-26'152'400
9101	Impôts spéciaux	-198'600	-192'400	-6'200	0.00	-198'600
9300	Péréquation financière et compensation..	3'745'400	3'451'800	293'600	0.00	3'745'400
9610	Intérêts	234'000	292'300	-58'300	0.00	234'000
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	-793'400	-801'600	8'200	0.00	-793'400
9710	Redistribution taxe CO2	-3'300	-3'300	0	0.00	-3'300
Excédent des charges/revenus (-)		905'700	-97'320	1'003'020	0.00	905'700

Evolution de la fortune communale :

L'évolution prévisible de la fortune peut dès lors se résumer comme suit :

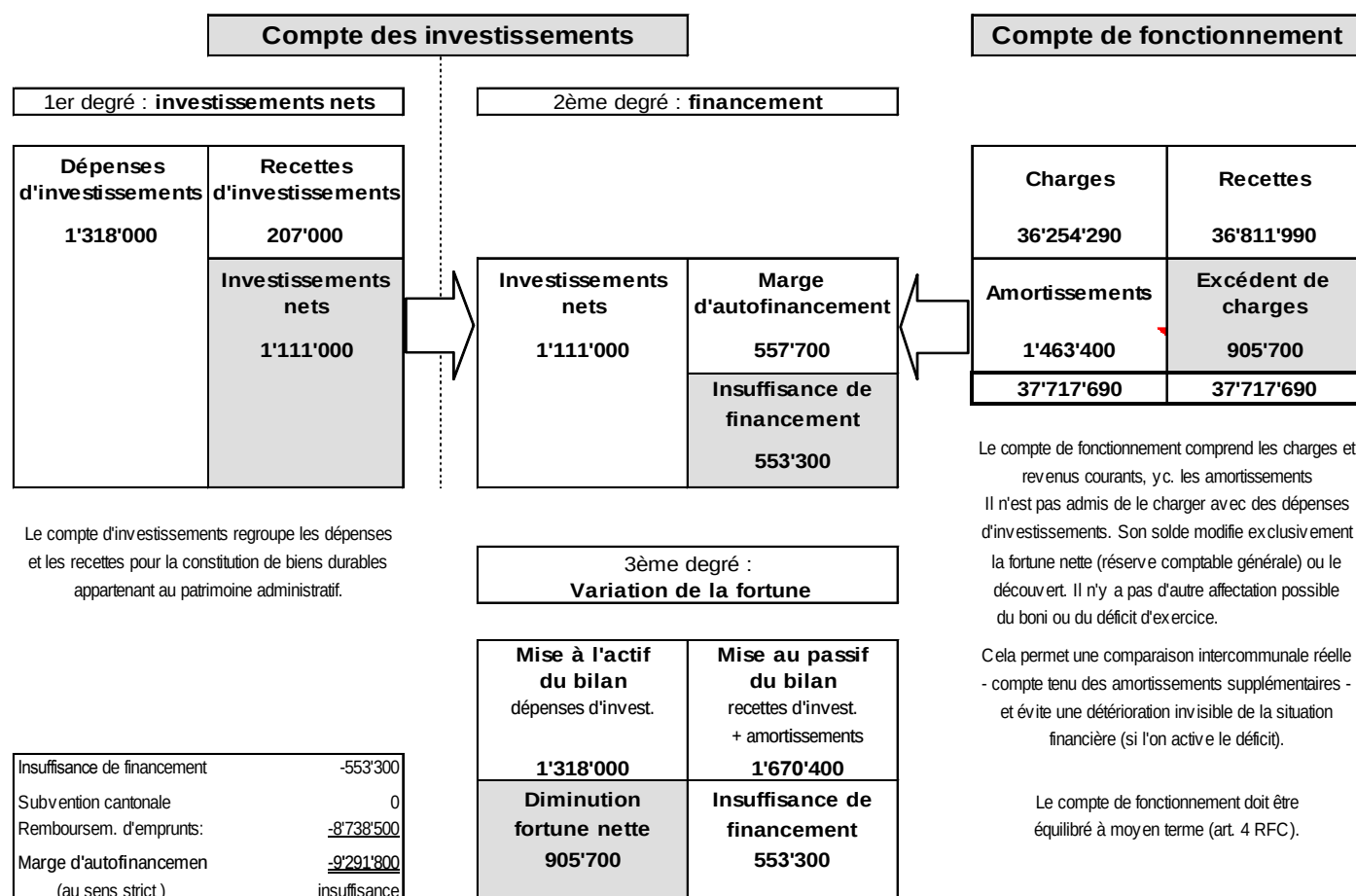
Fortune au 01.01.2016		7'467'007
Budget 2016	si réalisé	97'320
Fortune présumée au 31.12.2016		7'564'327
Budget 2017	si réalisé	-905'700
Fortune présumée au 31.12.2017		6'658'627

Avec l'entrée en vigueur de la nouvelle loi sur les finances, la revalorisation du patrimoine financier viendra augmenter la fortune communale au 1^{er} janvier 2018.

Financement :

Le budget 2017 présente un excédent de charges de Fr. 905'700.-. La marge d'autofinancement est positive de 0.6 million (soustraction de l'excédent de charges au montant des amortissements sans les autofinancés) et ne couvre pas les investissements prévus de 1.1 million. Toutefois les investissements prévus respectent le frein à l'endettement. La différence entre la marge et les investissements donne une insuffisance de financement de 0.6 million. Au total des investissements s'ajoutent les 4,6 millions des investissements autofinancés par les taxes (port, eau, épuration, déchets, électricité). Pour le patrimoine financier, 2.3 millions sont prévus pour le projet de construction des Missions. Le financement de ce projet doit être assuré par le biais des locations.

Il faudra recourir à l'emprunt pour couvrir l'ensemble des investissements prévus durant l'exercice 2017.



Frein à l'endettement / Calcul du degré d'autofinancement :

Directive du Service des communes : « Le règlement communal sur les finances a préconisé à son article 5 l'utilisation de la méthode dite intégrée, qui considère dans le calcul du degré d'autofinancement la somme des investissements du patrimoine administratif et la somme des amortissements du chapitre. Cette méthode demeure valable et a pour avantage de considérer l'ensemble du ménage communal comme une entité intégrée, quelles que soient les sources de financement de ces investissements.

Une approche alternative est aussi admise qui admet que les dépenses d'investissement dans les domaines autofinancés, en raison de l'obligation d'adapter les taxes de manière à équilibrer le bilan du chapitre considéré, n'entrent pas dans le calcul du degré d'autofinancement. Ainsi, on admettra que les chapitres autofinancés en quelque sorte soient gérés comme une entité tierce distincte de l'administration générale financé par l'impôt. Il convient selon ce modèle de sortir du calcul de la marge d'autofinancement les amortissements générés par les investissements entrepris dans les chapitres autofinancés.

Il convient toutefois que les communes adoptent la même procédure de comptabilisation sur la durée en application du principe de pérennité des méthodes comptables. Cette durée ne devrait pas être inférieure à 20 ans. »

Le Conseil communal a retenu l'approche alternative, soit l'exclusion des investissements des chapitres autofinancés que sont les investissements pour le port, l'eau, l'épuration, le PGEE, les déchets et l'électricité.

Le montant des investissements nets respecte le degré d'autofinancement

Milvignes

	Calcul du taux d'endettement	Comptes 2015
B20	Engagements courants	4'260'525
B21	Dettes à court terme	3'200'000
B22	Dettes à moyen et à long termes	45'170'500
B23	Engagements particuliers	358'736
B24	Provisions	474'991
B25	Passifs transitoires	594'314
	CAPITAUX DE TIERS	54'059'066

B10	Disponibilités	7'602'080
B11	Avoirs	5'427'076
B12	Placements	13'536'386
B13	Actifs transitoires	3'034'147
	PATRIMOINE FINANCIER	29'599'688

400	Impôts personnes physiques	25'827'904
401	Impôts personnes morales	694'805
	REVENUS FISCAUX	26'522'709

Taux d'endettement net en %	92.2
------------------------------------	-------------

	Marge d'autofinancement	Budget
	Résultat d'exercice	-905'700
	(-) déficit / (+) bénéfice	
	Amortissements légaux (Nature 33)	1'463'400
	Marge d'autofinancement	557'700
	Investissements NET	1'111'000
	Degré d'autofinancement	50.0

Degré minimal d'autofinancement selon Règles LFinEC	50
--	-----------

Capitaux de tiers selon MCH2

- 200 Engagements courants
- 201 Engagements financiers à court terme
- 204 Passifs de régularisation
- 205 Provisions à court terme
- 206 Engagements financiers à long terme
- 208 Provisions à long terme
- 209 Engagements envers les financements spéciaux et les fonds enregistrés comme capitaux de tiers

Patrimoine financier selon MCH2

- 100 Disponibilités et placements à court terme
- 101 Créances
- 102 Placements financiers à court terme
- 104 Actifs de régularisation
- 106 Stock
- 107 Placements financiers
- 108 Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)
- 109 Créances envers les financements spéciaux et fonds enregistrés comme capitaux de tiers

Règles LFinEC

Taux d'endettement net	Degré minimal d'autofinancement exigé
<0%	pas de limite
de 0 à <50%	25
de 50 à <100%	50
de 100 à <150%	70
de 150 à <200%	80
200% et plus	100

OK RESPECTE LA LIMITE !

Equilibre budgétaire : article 4 du règlement communal sur les finances :

¹ Le budget du compte de résultat opérationnel doit être équilibré.

² Le Conseil général peut adopter un budget qui présente un excédent de charges pour autant que celui-ci :

- a) soit couvert par l'excédent du bilan ;
- b) n'excède en outre pas 20% du capital propre du dernier exercice bouclé.

³ Si le déficit d'un exercice dépasse néanmoins 20% du capital propre, l'excédent est porté en diminution de la limite fixée à l'al. 2 let. b dès le budget de la seconde année qui suit les comptes bouclés.

⁴ Un découvert au bilan doit être amorti annuellement de 20% au moins, à compter du budget du deuxième exercice qui suit.

⁵ Sur proposition du Conseil communal, le Conseil général peut, une fois par période administrative, à la majorité des deux-tiers des membres présents, renoncer au respect de la limite fixée à l'alinéa 2 let. b, ainsi qu'à l'application du report de dépassement prévu à l'alinéa 3.

Le résultat du budget 2017 de la commune respecte les principes de l'article 4 « équilibre budgétaire ».

Critère 1 (alinéa 2 lettre a)**299 Excédent du bilan (fortune nette)**

B29 Fortune nette (selon dernier Bilan: n -1) 8'327'715

+/- Résultat budgétisé (année en cours: n) 97'320

Fortune présumée à la fin de l'exercice en cours (année n) 8'425'035

Résultat budgétisé année n +1 -905'700

Delta entre Fortune et résultat 7'519'335

Le budget répond aux exigences légales

Critère 2 (alinéa 2 lettre b)**29 Capital propre (année n -1)****290 Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)**

B180.32 B280.32 Avance / réserve télé réseau 120'616

B180.42 B280.42 Avance / réserve port 315'075

B180.70 B280.70 Avance / réserve eau 995'386

B180.71 B280.71 Avance / réserve épuration 283'050

B180.72 B280.72 Avance / réserve déchets -191'880

B180.82 B280.82 Avance / réserve Càd 0

B180.86 B280.86 Avance / réserve Electricité 289'448

291 Fonds

B280.62 contr. Remplac place parcs 127'003

B280.81 Fonds Forestier 371'762

B280.94 Taxe dessertes (équipement) 1'018'380

299 Excédent du bilan (fortune) 8'327'715

29 Capital propre (année n -1) 11'656'555

Taux du déficit en % du capital propre **20%** 2'331'311

Résultat budgétisé année n +1 -905'700

Delta entre % du capital propre et résultat 1'425'611

Le budget répond aux exigences légales

Plan financier :

L'élaboration d'un plan financier et des tâches sur quatre ans sera obligatoire au plus tard dès 2018 dans le cadre de la mise en œuvre des états financiers selon la nouvelle Loi sur les Finances Etat-Communes (LFinEC).

La planification est en cours d'élaboration par le Conseil communal. Une réflexion à plus long terme sur l'avenir de notre commune est nécessaire, mais la priorité est encore d'assurer les fondements et la pérennité de nos acquis.

Vu que les données du canton ne tiennent pas compte des mesures de la deuxième étape d'assainissement, pour les années 2018-2020 sur lesquelles les différentes réformes actuellement en cours auront un fort impact, ni les effets pour les communes des mesures d'assainissement des finances cantonales en ce moment en discussion en partenariat avec les représentants canton/communes, il est à ce jour complexe d'établir une projection plus précise qu'une simple adaptation au coût de la vie. La projection doit tenir compte également de l'augmentation significative prévisible de la population communale correspondant aux projets de construction connus et en cours d'étude ou de réalisation (selon Plan Directeur Régional et communal à l'étude), et de ses effets sur les charges (infrastructure, formation, part aux syndicats, etc.) et recettes communales.

Conclusion :

Notre commune, comme toutes celles du canton, est donc, encore une fois, confrontée au problème d'une évaluation très aléatoire dans l'élaboration de son budget en raison des décisions cantonales prises par le Grand Conseil lors de ses débats budgétaires de décembre. L'actualité politique cantonale ne permet pas aux communes de présenter à ce jour un budget crédible et consolidé sur la base de décisions cantonales connues et validées.

Les revendications successives sur les changements apportés dans la législation cantonale, avec pour effet les reports d'entrée en vigueur des réformes, ont malheureusement des conséquences financières importantes pour notre collectivité. A cela s'ajoute, dans l'élaboration de ce budget, un net ralentissement conjoncturel avec un impact significatif sur le niveau de nos recettes fiscales.

Le Conseil communal ne peut envisager l'année 2017 dans cette perspective. En effet, l'adoption de ce budget aurait pour conséquences de présenter un déficit d'investissement dans l'ensemble des domaines. Ceci n'est pas acceptable.

Si toutefois, et pour raisons diverses, le budget devait être validé en l'état, des propositions de mesures seraient évaluées début 2017 afin de permettre, dans une période transitoire en attente de validation de réformes cantonales en cours, de palier à ce déficit et réaliser au moins le nécessaire.

L'exécutif est conscient des difficultés à venir, mais reste confiant et souhaite, avec l'appui de votre Autorité, se laisser le temps de réagir de manière réfléchie sur les actions à entreprendre

De par sa position, Milvignes reste avec les villes et autres grandes communes, une interlocutrice reconnue et respectée dans les dossiers cantonaux. Et à ce titre, les démarches entamées avec le Conseil d'Etat, seront poursuivies ces prochains mois.

Au vu de l'ensemble des éléments évoqués, le Conseil communal vous invite à approuver le budget tel qu'il vous est présenté et à voter l'arrêté proposé.

Le Conseil communal remercie le personnel communal pour le travail effectué et votre autorité pour votre bonne collaboration et votre engagement.

COMMUNE DE MILVIGNES

Le Conseil général de la Commune de Milvignes, dans sa séance du 15 décembre 2016,
vu le rapport du Conseil communal ;
vu la loi sur les communes, du 21 décembre 1964 ;
vu la loi sur les finances de l'Etat et des communes, du 24 juin 2014 ;
sur la proposition du Conseil communal,

arrête :

Article premier Est approuvé le budget de l'exercice 2017, qui comprend :

a) le budget du compte de résultats qui se présente comme suit:

Charges d'exploitation	Fr.	.-
Revenus d'exploitation	Fr.	<u>-.-</u>
Résultat provenant des activités d'exploitation (1)	Fr.	.-
Charges financières	Fr.	.-
Produits financiers	Fr.	<u>-.-</u>
Résultat provenant des financements (2)	Fr.	-.-
Résultat opérationnel (1 + 2)	Fr.	-.-
Charges extraordinaires	Fr.	-.-
Revenus extraordinaires	Fr.	<u>-.-</u>
Résultat extraordinaire (3)	Fr.	-.-
Résultat total, compte de résultats (1 + 2 + 3)	Fr.	-.-

b) les crédits d'investissements autorisés selon les limites du frein:

Dépenses	Fr.	.-
Recettes	Fr.	<u>-.-</u>
Montant total des crédits d'investissements	Fr.	.-

Art. 2 ¹Le présent arrêté entre immédiatement en vigueur.

²Il sera transmis, avec un exemplaire du budget, au service des communes.

Au nom du Conseil général
La présidente : Le secrétaire :
M. Guillaume-Gentil M. Vermot

Glossaires

Accord	Harmonisation des prestations sociales cantonales sous condition de ressources afin qu'elles soient en « Accord » les unes avec les autres
ACN	Association des communes neuchâteloises
ADB	Acte de défaut de biens
BG	Budget
BU	Bordereau Unique
BVR	Bulletin de Versement avec Références
C15	Comptes 2015
CANEP	CANalisations - EPuration (Syndicat regroupant les communes de Corcelles, Peseux et Auvernier)
CC	Conseil communal
CCAP	Caisse Cantonale d'Assurance Populaire
CCNC	Caisse Cantonale Neuchâteloise de Compensation
CDD	Contrat à durée déterminée
CDI	Contrat à durée indéterminée
CEG	Centre électronique de gestion de la ville de Neuchâtel
CG	Conseil général
Comul	Communauté urbaine du littoral
DEAS	Département de l'économie et de l'action sociale
Eli10	Société anonyme d'approvisionnement en électricité à vocation régionale (exploitation et entretien de réseau d'électricité, d'éclairage public, d'eau potable et de téléseu)
ETIC	Programme de facturation
GED	Gestion électronique des données
IPP	Impôts personnes physiques
IPM	Impôts personnes morales
LFinEC	Loi sur les finances Etat-Communes
MCH2	Manuel comptable harmonisé 2
MIP	Mesures d'insertion professionnelle
N.V.	Non valeur
OFEN	Office fédéral de l'énergie

OPC	Office de protection civile
PA	Patrimoine administratif
PF	Patrimoine financier
PGEE	Plan général d'évacuation des eaux
PM	Personnes Morales
pers. mor.	Personnes morales
PP	Personnes Physiques
pers. phys.	Personnes physiques
RLFinEC	Règlement de la loi sur les finances Etat-Communes
RPC	Rétribution à prix coutant
RPT	Réforme de la péréquation financière et de la répartition des tâches entre la Confédération et les cantons
s/fort.	sur fortune
s/rev.	sur revenu
SIEN	Service informatique de l'Entité neuchâteloise
SIPP	Système d'Imposition des Personnes Physiques
SP	Sapeurs-pompiers
SSR	Service social régional
Tb	Tableau de bord
TX	Taux
VADEC	Société Anonyme pour la valorisation des déchets
WACC	weighted average cost of capital = coût moyen pondéré du capital est un indicateur économique, représentant le taux de rentabilité annuel moyen attendu par les actionnaires et les créanciers, en retour de leur investissement. Le taux pour notre réseau électrique est fixé par l'OFEN

**Charges
&
revenus**

par compte

01100 Conseil général

- 30000.01 Jetons de présence CG et Commissions
Adaptation selon comptes 2015
- 31320.00 Honoraires de conseillers externes
Révision des comptes + élaboration du système de contrôle interne Fr. 5'000.-

01200 Conseil communal

- 30400.00 Allocations complémentaires pour enfants
Alloc familiales complémentaires pour un nouveau Conseiller communal
- 31051.00 Frais de réception (autres)
Transfert vers un nouveau compte "Manifestation à la population"
- 31051.01 Manifestations à la population
Nouveau compte y.c. feux artifices (du 32900) et pose et dépose décorations de Noël (du 61500)
- 31300.04 Cotisations
Regroupement des cotisations diverses
- 43090.00 Autres revenus d'exploitation
Indemnité administrateur de Cadbar augmentée

02100 Service financier

- 30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitation
Modification de la refacturation à la Jeunesse 42600.06
- 31300.03 Frais de procédures et poursuites
Adaptation selon comptes 2015
- 31331.00 Frais de participation au Bordereau Unique
Adaptation selon comptes 2015
- 31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds
Transfert du chapitre 615000 : location des places parc au « Vanel »
- 31810.00 Pertes sur créances effectives
Adaptation selon comptes 2015
- 31810.01 ADB, remises et non-valeur personnes physiques
Augmentation attendue des pertes sur impôts
- 31810.02 ADB, remises et non-valeur personnes morales
Adaptation selon comptes 2015
- 42600.01 Remboursements frais de poursuites
Adaptation selon comptes 2015
- 42600.02 Frais de rappels
Adaptation selon comptes 2015



Budget 2017

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
Administration Générale		2'560'700	2'570'950	-10'250	0.00	2'560'700
Charges		3'120'500	3'145'550	-25'050	0.00	3'120'500
Revenus		-559'800	-574'600	14'800	0.00	-559'800
01	Législatif et exécutif	610'600	618'000	-7'400	0.00	610'600
Charges		618'600	625'000	-6'400	0.00	618'600
Revenus		-8'000	-7'000	-1'000	0.00	-8'000
01100	Conseil général	23'000	18'500	4'500	0.00	23'000
30	Charges de personnel	5'600	5'200	400		5'600
30000.01	Jetons de présence CG et Commissions	5'600	5'200	400		5'600
31	Charges de biens et services et autres charg..	17'400	13'300	4'100		17'400
31020.02	Publications et annonces	2'200	2'200	0		2'200
31050.00	Frais de réceptions (repas, boissons)	500	500	0		500
31051.00	Frais de réception (autres)	200	200	0		200
31320.00	Honoraires de conseillers externes	14'500	10'400	4'100		14'500
01200	Conseil communal	587'600	599'500	-11'900	0.00	587'600
30	Charges de personnel	512'600	552'900	-40'300		512'600
30000.10	Salaires du Conseil communal	410'900	456'800	-45'900		410'900
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	2'400		2'400		2'400
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	35'000	36'000	-1'000		35'000
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	53'200	55'200	-2'000		53'200
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	900	400	500		900
30500.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	8'200	2'500	5'700		8'200
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	2'000	2'000	0		2'000
31	Charges de biens et services et autres charg..	83'000	53'600	29'400		83'000
31051.00	Frais de réception (autres)	10'000	40'000	-30'000		10'000
31051.01	Manifestation à la population	58'000		58'000		58'000
31300.04	Cotisations	3'000	1'600	1'400		3'000
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	12'000	12'000	0		12'000
43	Revenus divers	-8'000	-7'000	-1'000		-8'000
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-8'000	-7'000	-1'000		-8'000
02	Services généraux	1'950'100	1'952'950	-2'850	0.00	1'950'100
Charges		2'501'900	2'520'550	-18'650	0.00	2'501'900
Revenus		-551'800	-567'600	15'800	0.00	-551'800
02100	Service financier	737'500	702'700	34'800	0.00	737'500
30	Charges de personnel	423'200	387'500	35'700		423'200
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	343'700	316'900	26'800		343'700
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	29'200	26'700	2'500		29'200
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	42'900	39'900	3'000		42'900
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	500	400	100		500
30500.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	6'900	3'600	3'300		6'900
31	Charges de biens et services et autres charg..	388'900	366'500	22'400		388'900
31300.03	Frais de procédures et poursuites	40'000	35'000	5'000		40'000
31331.00	Frais de participation au Bordereau Unique	110'000	110'000	0		110'000
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	4'900		4'900		4'900
31810.00	Pertes sur créances effectives	1'000	5'500	-4'500		1'000
31810.01	ADB, remises et non-valeur personnes physiques	231'000	215'000	16'000		231'000
31810.02	ADB, remises et non-valeur personnes morales	2'000	1'000	1'000		2'000
42	Taxes	-62'600	-39'300	-23'300		-62'600
42600.01	Remboursements frais de poursuites	-35'000	-10'000	-25'000		-35'000
42600.02	Frais de rappels	-5'000	-6'700	1'700		-5'000
42600.05	Prestations facturées à la STEP	-16'600	-16'600	0		-16'600

42600.06 Prestations facturées à la Jeunesse
Refacturation de l'administration des finances du chapitre 30

02200 Administration (général)

30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitation
Suppression du montant prévu pour l'engagement de l'apprenti pour 6 mois à la fin de son apprentissage (l'apprenti a trouvé une place de travail en 2016) et remplacement d'un EPT suite à un départ à la retraite (traitement inférieur)

31200.04 Déchets
Réévaluation interne du montant de la gestion des déchets

31300.01 Frais postaux
Politique de restriction de l'affranchissement en courrier A

31300.07 Taxes C.C.P.
Adaptation selon comptes 2015

31300.08 Archivages
Archivage de documents Milvignes à entreprendre

31332.02 Contrat CEG SIEN
Nouvelles licences MS Office 2016, gestion électronique des données

31332.04 Support informatique
Suppression du mandat

31340.01 Assurances choses et RC commune
Adaptation selon comptes 2015

4240124 Récupérations diverses Eli10
Relevés de compteurs

49100.00 Imputations internes pour prestations de services
Suppression des imputations internes pour Eli10 et les relevés de compteurs

02900 Immeubles administratifs

31010.01 Matériel et produits de nettoyage
Nettoyage et entretien des structures parascolaires

31340.01 Assurances choses et RC commune
Adaptation selon montants 2016

31340.04 Assurance ECAP
Adaptation selon montants 2016



Budget 2017

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
42600.06	Prestations facturées à la Citrouille	-6'000	-6'000	0		-6'000
47	Subventions à redistribuer	-6'000	-6'000	0		-6'000
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-6'000	-6'000	0		-6'000
49	Imputations internes	-6'000	-6'000	0		-6'000
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-6'000	-6'000	0		-6'000
02200	Administration (général)	1'175'900	1'191'050	-15'150	0.00	1'175'900
30	Charges de personnel	947'700	1'031'450	-83'750		947'700
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	751'300	827'050	-75'750		751'300
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	7'000	7'100	-100		7'000
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	64'100	69'100	-5'000		64'100
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	90'900	99'100	-8'200		90'900
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	2'600	2'900	-300		2'600
30500.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	15'000	9'400	5'600		15'000
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	9'100	9'100	0		9'100
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	5'000	5'000	0		5'000
30990.00	Autres charges du personnel	2'700	2'700	0		2'700
31	Charges de biens et services et autres charg..	399'200	365'800	33'400		399'200
31000.00	Matériel de bureau	10'000	11'000	-1'000		10'000
31020.01	Photocopies	23'000	25'000	-2'000		23'000
31020.02	Publications et annonces	14'000	14'500	-500		14'000
31020.03	Marketing et communication	15'000	20'000	-5'000		15'000
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	1'700	1'700	0		1'700
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	7'000	11'000	-4'000		7'000
31200.04	Déchets	2'000	1'000	1'000		2'000
31300.00	Prestations de services de tiers	300	300	0		300
31300.01	Frais postaux	23'000	25'000	-2'000		23'000
31300.02	Frais de téléphone	11'000	13'000	-2'000		11'000
31300.04	Cotisations	600	600	0		600
31300.07	Taxes C.C.P.	4'500	8'000	-3'500		4'500
31300.08	Archivages	30'000	25'200	4'800		30'000
31300.32	Sécurité au travail	2'000	2'000	0		2'000
31332.02	Contrat CEG SIEN	240'000	184'000	56'000		240'000
31332.04	Support informatique		5'000	-5'000		0
31340.01	Assurances choses et RC commune	7'500	10'900	-3'400		7'500
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	4'600	4'600	0		4'600
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	3'000	3'000	0		3'000
33	Amortissements du patrimoine administratif	5'000	5'000	0		5'000
33000.00	Amortissements planifiés, terrains PA du compt..	5'000	5'000	0		5'000
42	Taxes	-44'100	-24'000	-20'100		-44'100
42400.00	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	-10'000	-10'000	0		-10'000
42401.24	Récupérations diverses Eli10	-20'100		-20'100		-20'100
42600.05	Prestations facturées à la STEP	-5'000	-5'000	0		-5'000
42600.07	Prestations facturées au parascolaire	-9'000	-9'000	0		-9'000
49	Imputations internes	-131'900	-187'200	55'300		-131'900
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-131'900	-187'200	55'300		-131'900
02900	Immeubles administratifs	7'500	149'000	-141'500	0.00	7'500
31	Charges de biens et services et autres charg..	32'300	29'400	2'900		32'300
31010.01	Matériel et produits de nettoyage	13'500	11'000	2'500		13'500
31020.02	Publications et annonces	400	400	0		400
31340.01	Assurances choses et RC commune	4'600	3'700	900		4'600
31340.04	Assurance ECAP	11'800	12'300	-500		11'800
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	2'000	2'000	0		2'000
33	Amortissements du patrimoine administratif		148'300	-148'300		0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..		148'300	-148'300		0
34	Charges financières	500	500	0		500



Budget 2017

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
34399.00	Autres charges des biens-fonds PF	500	500	0		500
42	Taxes	-5'900	-9'500	3'600		-5'900
42400.04	Taxe d'affichage	-4'300	-5'500	1'200		-4'300
42400.08	Location de matériel	-1'600	-4'000	2'400		-1'600
44	Revenus financiers		-300	300		0
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA		-300	300		0
49	Imputations internes	-19'400	-19'400	0		-19'400
49800.00	Reports internes	-19'400	-19'400	0		-19'400
02901	Immeuble La Roche 2	35'200	8'900	26'300	0.00	35'200
31	Charges de biens et services et autres charg..	12'300	12'300	0		12'300
31200.00	Eau, énergie, combustible	8'300	8'300	0		8'300
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	4'000	4'000	0		4'000
33	Amortissements du patrimoine administratif	26'300		26'300		26'300
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	26'300		26'300		26'300
44	Revenus financiers	-3'400	-3'400	0		-3'400
44800.00	Loyers des biens-fonds loués	-3'400	-3'400	0		-3'400
02902	Immeuble Gare 14	-9'300	-11'300	2'000	0.00	-9'300
31	Charges de biens et services et autres charg..	25'500	25'500	0		25'500
31200.00	Eau, énergie, combustible	12'500	12'500	0		12'500
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	13'000	13'000	0		13'000
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'000		2'000		2'000
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	2'000		2'000		2'000
44	Revenus financiers	-36'800	-36'800	0		-36'800
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-19'200	-19'200	0		-19'200
44800.00	Loyers des biens-fonds loués	-17'600	-17'600	0		-17'600
02903	Locaux administratifs Haute 20	23'000	41'200	-18'200	0.00	23'000
31	Charges de biens et services et autres charg..	14'000	14'000	0		14'000
31200.02	Electricité	14'000	14'000	0		14'000
39	Imputations internes	9'000	27'200	-18'200		9'000
39100.00	Imputations internes pour prestations de services		18'200	-18'200		0
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	9'000	9'000	0		9'000
02904	Immeuble Haute 20	19'200	-22'700	41'900	0.00	19'200
31	Charges de biens et services et autres charg..	40'000	40'000	0		40'000
31200.00	Eau, énergie, combustible	26'000	26'000	0		26'000
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	14'000	14'000	0		14'000
33	Amortissements du patrimoine administratif	54'200		54'200		54'200
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	54'200		54'200		54'200
39	Imputations internes		12'300	-12'300		0
39100.00	Imputations internes pour prestations de services		12'300	-12'300		0
44	Revenus financiers	-66'000	-66'000	0		-66'000
44390.00	Remboursement de charges	-11'500	-11'500	0		-11'500
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-54'500	-54'500	0		-54'500
49	Imputations internes	-9'000	-9'000	0		-9'000
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-9'000	-9'000	0		-9'000

02906 Immeuble Mûriers 2

31200.00 Eau, énergie, combustible
Adaptation selon comptes 2015



Budget 2017

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
02905	Immeuble Haute 25	3'300	-5'900	9'200	0.00	3'300
31	Charges de biens et services et autres charg..	11'400	11'400	0		11'400
31200.00	Eau, énergie, combustible	5'400	5'400	0		5'400
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	6'000	6'000	0		6'000
33	Amortissements du patrimoine administratif	9'200		9'200		9'200
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	9'200		9'200		9'200
44	Revenus financiers	-15'800	-15'800	0		-15'800
44390.00	Remboursement de charges	-2'400	-2'400	0		-2'400
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-13'400	-13'400	0		-13'400
49	Imputations internes	-1'500	-1'500	0		-1'500
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-1'500	-1'500	0		-1'500
02906	Immeuble Mûriers 2	-12'800	-28'000	15'200	0.00	-12'800
31	Charges de biens et services et autres charg..	35'300	31'400	3'900		35'300
31200.00	Eau, énergie, combustible	22'300	18'400	3'900		22'300
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	13'000	13'000	0		13'000
33	Amortissements du patrimoine administratif	11'300		11'300		11'300
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	11'300		11'300		11'300
44	Revenus financiers	-54'900	-54'900	0		-54'900
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-54'900	-54'900	0		-54'900
49	Imputations internes	-4'500	-4'500	0		-4'500
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-4'500	-4'500	0		-4'500
02907	Immeuble La Citrouille	-29'400	-72'000	42'600	0.00	-29'400
31	Charges de biens et services et autres charg..	10'000	12'000	-2'000		10'000
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	10'000	12'000	-2'000		10'000
33	Amortissements du patrimoine administratif	44'600		44'600		44'600
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	44'600		44'600		44'600
44	Revenus financiers	-84'000	-84'000	0		-84'000
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-84'000	-84'000	0		-84'000

11100 Sécurité communale

30400.00	Allocations complémentaires pour enfants Alloc familiales complémentaires de nouveaux collaborateurs
31020.02	Publications et annonces Regroupé sous « chancellerie »
31320.00	Honoraires de conseillers externes Etudes qui ne font pas l'objet d'une demande de crédit
31340.01	Assurances choses et RC commune Adaptation selon montants 2016
31340.02	Assurance véhicules Adaptation selon montants 2016 pour deux véhicules électriques
33006.01	Amortissement Amortissement des deux véhicules
36110.11	Police neuchâteloise (voir tableau page 2) Facture cantonale supprimée. Montant couvert par la bascule d'un point d'impôt en faveur de l'Etat = Fr. 364'880.- selon statistique de l'Etat en 2015
49100.00	Imputations internes pour prestations de services Transféré au chapitre « Chancellerie » pour les relevés de compteurs
42700.00	Amendes Diminution envisagée suite à la prévention effectuée en 2016. Les rentrées ont été surévaluées au budget 2016

14000 Police des habitants

31320.00	Honoraires de conseillers externes Adaptation selon montants 2016
36010.04	Redevance Office de la population Adaptation selon montants 2016



Budget 2017

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
Ordre et sécurité publique		992'100	1'022'100	-30'000	0.00	992'100
Charges		1'182'300	1'240'100	-57'800	0.00	1'182'300
Revenus		-190'200	-218'000	27'800	0.00	-190'200
11	Sécurité publique	161'700	328'100	-166'400	0.00	161'700
Charges		240'900	437'500	-196'600	0.00	240'900
Revenus		-79'200	-109'400	30'200	0.00	-79'200
11100	Police	161'700	328'100	-166'400	0.00	161'700
30	Charges de personnel	212'100	196'100	16'000		212'100
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	167'100	155'700	11'400		167'100
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	3'200		3'200		3'200
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	14'300	13'300	1'000		14'300
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	19'600	21'000	-1'400		19'600
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	4'100	3'800	300		4'100
30500.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	3'300	1'800	1'500		3'300
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	500	500	0		500
31	Charges de biens et services et autres charg..	21'500	12'300	9'200		21'500
31000.00	Matériel de bureau	500		500		500
31020.02	Publications et annonces		500	-500		0
31120.00	Acquisition de vêtements, uniformes	5'000	5'000	0		5'000
31300.06	Concessions radio, alarme et téléphones	700	700	0		700
31300.43	Location inforadar	1'500	1'500	0		1'500
31320.00	Honoraires de conseillers externes	10'000		10'000		10'000
31340.01	Assurances choses et RC commune	500		500		500
31340.02	Assurance véhicules	500	1'100	-600		500
31370.01	Taxes routières pour véhicules de service (plaq..	400	500	-100		400
31510.05	Entretien des véhicules	2'000	2'400	-400		2'000
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	400	600	-200		400
33	Amortissements du patrimoine administratif	5'000		5'000		5'000
33006.01	Amortissements planifiés véhicules	5'000		5'000		5'000
36	Charges de transfert	2'300	207'000	-204'700		2'300
36110.11	Police neuchâteloise		207'000	-207'000		0
36120.19	Prestations de communes tiers	2'300		2'300		2'300
39	Imputations internes		22'100	-22'100		0
39101.00	Imputations internes pour prestations informatiq..		22'100	-22'100		0
42	Taxes	-72'200	-102'400	30'200		-72'200
42100.00	Emoluments administratifs	-200	-400	200		-200
42400.07	Prestations pour des communes tiers	-22'000	-22'000	0		-22'000
42700.00	Amendes	-50'000	-80'000	30'000		-50'000
49	Imputations internes	-7'000	-7'000	0		-7'000
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-7'000	-7'000	0		-7'000
11200	Sécurité routière	0	0	0	0.00	0
14	Questions juridiques	28'400	26'600	1'800	0.00	28'400
Charges		120'400	120'100	300	0.00	120'400
Revenus		-92'000	-93'500	1'500	0.00	-92'000
14000	Police des habitants	-15'400	-30'500	15'100	0.00	-15'400
31	Charges de biens et services et autres charg..	45'000	35'000	10'000		45'000
31320.00	Honoraires de conseillers externes	45'000	35'000	10'000		45'000
36	Charges de transfert	31'600	28'000	3'600		31'600
36010.01	Mise à jour cadastre	13'000	13'000	0		13'000
36010.04	Redevance Office de la population	18'600	15'000	3'600		18'600

42100.03 Finances-agrégations et naturalisations
Moins de demandes de naturalisation suite au durcissement en
2015

15000 Service du feu

42400.00 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services
Selon nouveau bail à loyer dès le 1.1.2016

15060 Service du feu, organisation régionale

36120.03 Part communale au Syndicat du feu
Le budget 2016 contesté a finalement été adopté à la hausse et répercuté sur
les comptes 2016 et le budget 2017
Les conséquences financières de la fin de la polyvalence pompiers-
ambulanciers ont atteint leur limite supérieure et le syndicat travaille, avec les
différents partenaires, à une recherche d'économies à moyen terme

36120.12 Part aux missions de secours
L'ECAP a élaboré un budget avec un calcul de coût de Fr. 12.09 / habitant

16100 Défense militaire

31340.01 Assurances choses et RC commune
Adaptation selon montants 2016



Budget 2017

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
42	Taxes	-32'000	-33'500	1'500		-32'000
42100.01	Emoluments Contrôle des habitants	-30'000	-30'000	0		-30'000
42100.03	Finances-agrégations et naturalisations	-2'000	-3'500	1'500		-2'000
46	Revenus de transfert	-60'000	-60'000	0		-60'000
46110.01	Dédommagements pour notification poursuites	-60'000	-60'000	0		-60'000
14060	Office régional de l'état civil	43'800	57'100	-13'300	0.00	43'800
36	Charges de transfert	43'800	57'100	-13'300		43'800
36120.01	Emoluments état civil de district	43'800	57'100	-13'300		43'800
15	Service du feu	635'600	499'200	136'400	0.00	635'600
	Charges	649'400	509'100	140'300	0.00	649'400
	Revenus	-13'800	-9'900	-3'900	0.00	-13'800
15000	Service du feu	36'400	40'300	-3'900	0.00	36'400
30	Charges de personnel	12'000	12'000	0		12'000
30000.01	Jetons de présence CG et Commissions	12'000	12'000	0		12'000
31	Charges de biens et services et autres charg..	28'300	28'300	0		28'300
31420.06	Entretien des hydrants	28'300	28'300	0		28'300
33	Amortissements du patrimoine administratif	6'900	6'900	0		6'900
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	6'900	6'900	0		6'900
39	Imputations internes	3'000	3'000	0		3'000
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	3'000	3'000	0		3'000
42	Taxes		-9'900	9'900		0
42400.00	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..		-9'900	9'900		0
44	Revenus financiers	-13'800		-13'800		-13'800
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-13'800		-13'800		-13'800
15060	Service du feu, organisation régionale	599'200	458'900	140'300	0.00	599'200
36	Charges de transfert	599'200	458'900	140'300		599'200
36120.03	Part communale au Syndicat du feu	489'500	350'000	139'500		489'500
36120.12	Part aux missions de secours	109'700	108'900	800		109'700
16	Défense	166'400	168'200	-1'800	0.00	166'400
	Charges	171'600	173'400	-1'800	0.00	171'600
	Revenus	-5'200	-5'200	0	0.00	-5'200
16100	Défense militaire	13'900	16'600	-2'700	0.00	13'900
31	Charges de biens et services et autres charg..	17'700	17'800	-100		17'700
31010.01	Matériel et produits de nettoyage	300	300	0		300
31200.00	Eau, énergie, combustible	4'700	4'700	0		4'700
31300.02	Frais de téléphone	300	300	0		300
31340.01	Assurances choses et RC commune	500		500		500
31340.04	Assurance ECAP	1'600	2'200	-600		1'600
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	3'300	3'300	0		3'300
31610.01	Location stand de tirs	7'000	7'000	0		7'000
39	Imputations internes		2'600	-2'600		0
39100.00	Imputations internes pour prestations de services		2'600	-2'600		0
44	Revenus financiers	-3'800	-3'800	0		-3'800
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-2'700	-2'700	0		-2'700

16260 Organisations régionales de protection civile

36110.00 Dédommagements aux cantons et aux concordats
Fr. 14.- par habitant sans changement



Budget 2017

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
44720.01	Locations salles, classes et locaux	-1'100	-1'100	0		-1'100
16200	Protection civile	25'500	25'600	-100	0.00	25'500
31	Charges de biens et services et autres charg..	8'700	8'800	-100		8'700
31200.00	Eau, énergie, combustible	6'000	6'000	0		6'000
31340.01	Assurances choses et RC commune	200	200	0		200
31340.04	Assurance ECAP	500	600	-100		500
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	2'000	2'000	0		2'000
33	Amortissements du patrimoine administratif	12'200	12'200	0		12'200
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	12'200	12'200	0		12'200
39	Imputations internes	6'000	6'000	0		6'000
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	6'000	6'000	0		6'000
44	Revenus financiers	-1'400	-1'400	0		-1'400
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-1'400	-1'400	0		-1'400
16260	Organisations régionales de protection civile	127'000	126'000	1'000	0.00	127'000
36	Charges de transfert	127'000	126'000	1'000		127'000
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	127'000	126'000	1'000		127'000

Pour le budget 2017, le montant transmis par le syndicat du Cercle scolaire est global pour les 3 cycles (1H à 11H) avec un coût moyen par élève de CHF 7'370.-. Le calcul du coût par cycle est prévu pour le budget 2018

21300 Cycle 3

31 Coût de l'orthophonie pour l'ensemble de la scolarité obligatoire
36120.05 Participation au Cercle scolaire cycle 1 à 3
Légère augmentation du coût de l'élève (Fr. 7'370.- au lieu de 7'340.-) mais diminution du nombre d'enfants scolarisés de Milvignes

21700 Bâtiments scolaires

49100.00 Imputations internes pour prestations de services
Suppression des imputations internes de conciergerie en vue d'une révision de celles-ci en 2017, hormis les imputations internes pour le guichet social

21701 Collège des Vernes

31200.00 Eau, énergie, combustible
Baisse attendue suite aux travaux. Le budget 2018 sera adapté selon les montants 2017



Budget 2017

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
Formation		9'342'100	9'501'340	-159'240	0.00	9'342'100
Charges		9'528'000	9'843'940	-315'940	0.00	9'528'000
Revenus		-185'900	-342'600	156'700	0.00	-185'900
21	Scolarité obligatoire	9'328'600	9'489'500	-160'900	0.00	9'328'600
Charges		9'514'500	9'832'100	-317'600	0.00	9'514'500
Revenus		-185'900	-342'600	156'700	0.00	-185'900
21110	Cycle 1	0	0	0	0.00	0
21200	Cycle 2	0	0	0	0.00	0
21300	Cycle 3	7'274'500	7'590'500	-316'000	0.00	7'274'500
31	Charges de biens et services et autres charg..	36'500	37'500	-1'000		36'500
31300.40	Orthophonie / logopédie	8'000	9'000	-1'000		8'000
31300.41	Frais permanence orthophonie	500	500	0		500
31300.42	Part à d'autres communes orthophonie	28'000	28'000	0		28'000
36	Charges de transfert	7'238'000	7'553'000	-315'000		7'238'000
36120.05	Participation au Cercle scolaire	7'238'000	7'553'000	-315'000		7'238'000
21700	Bâtiments scolaires	665'500	1'021'500	-356'000	0.00	665'500
30	Charges de personnel	768'000	788'600	-20'600		768'000
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	603'500	618'700	-15'200		603'500
30300.00	Indemnité pour travailleurs temporaires	2'000	15'700	-13'700		2'000
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	14'600	13'000	1'600		14'600
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	52'800	52'800	0		52'800
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	67'000	65'600	1'400		67'000
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	15'200	15'200	0		15'200
30500.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	12'400	7'100	5'300		12'400
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	500	500	0		500
31	Charges de biens et services et autres charg..	83'400	84'900	-1'500		83'400
31010.01	Matériel et produits de nettoyage	35'000	35'000	0		35'000
31200.04	Déchets	14'700	14'700	0		14'700
31300.02	Frais de téléphone	2'600	2'600	0		2'600
31340.01	Assurances choses et RC commune	7'800	8'800	-1'000		7'800
31340.04	Assurance ECAP	19'700	20'200	-500		19'700
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	3'000	3'000	0		3'000
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	600	600	0		600
33	Amortissements du patrimoine administratif		490'600	-490'600		0
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..		490'600	-490'600		0
42	Taxes	-64'200	-64'200	0		-64'200
42600.04	Heures conciergerie para+préscolaire	-64'200	-64'200	0		-64'200
44	Revenus financiers	-83'400	-83'400	0		-83'400
44390.00	Remboursement de charges	-3'600	-3'600	0		-3'600
44720.01	Locations salles, classes et locaux	-79'800	-79'800	0		-79'800
49	Imputations internes	-38'300	-195'000	156'700		-38'300
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-38'300	-195'000	156'700		-38'300
21701	Collège des Vernes	221'700	191'500	30'200	0.00	221'700
31	Charges de biens et services et autres charg..	177'000	191'500	-14'500		177'000
31200.00	Eau, énergie, combustible	85'000	89'500	-4'500		85'000
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	92'000	102'000	-10'000		92'000
33	Amortissements du patrimoine administratif	44'700		44'700		44'700

21800 Accueil de jour

36120.16 Subvention. Communale parascolaire
Augmentation du nombre d'enfants accueillis mais surtout du nombre de familles qui nécessitent une subvention communale

Comptes			Budget		
2013	2014	2015	2016	10.2016	2017
430'186	375'238	437'837	470'000	397'300	520'000

21920 Ecole obligatoire, autre

30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitation
Suppression du poste de patrouilleur scolaire à fin juin 2017

22000 Ecoles spéciales

30591.00 Fonds de formation professionnel
Augmentation du taux de cotisation en % de la masse salariale de la commune



Budget 2017

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	44'700		44'700		44'700
59	Report au bilan			0	271'269.41	-271'269
59555.55	Dépenses invest. - historique MCH1			0	271'269.41	-271'269
69	Report au bilan			0	-271'269.41	271'269
69555.55	Recette invest. - historique MCH1			0	-271'269.41	271'269
21702	Collège des Mûriers	466'300	89'000	377'300	0.00	466'300
31	Charges de biens et services et autres charg..	89'000	89'000	0		89'000
31200.00	Eau, énergie, combustible	39'000	39'000	0		39'000
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	50'000	50'000	0		50'000
33	Amortissements du patrimoine administratif	377'300		377'300		377'300
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	377'300		377'300		377'300
21703	Collège d'Auvernier	100'000	67'000	33'000	0.00	100'000
31	Charges de biens et services et autres charg..	57'000	67'000	-10'000		57'000
31200.00	Eau, énergie, combustible	17'000	17'000	0		17'000
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	40'000	50'000	-10'000		40'000
33	Amortissements du patrimoine administratif	43'000		43'000		43'000
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	43'000		43'000		43'000
21704	Collège de Bôle	73'600	48'000	25'600	0.00	73'600
31	Charges de biens et services et autres charg..	48'000	48'000	0		48'000
31200.00	Eau, énergie, combustible	28'000	28'000	0		28'000
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	20'000	20'000	0		20'000
33	Amortissements du patrimoine administratif	25'600		25'600		25'600
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	25'600		25'600		25'600
21800	Accueil de jour	522'000	472'000	50'000	0.00	522'000
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'000	2'000	0		2'000
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	2'000	2'000	0		2'000
36	Charges de transfert	520'000	470'000	50'000		520'000
36120.16	Subv. Communale parascolaire	520'000	470'000	50'000		520'000
21900	Direction et administratioin des écoles	0	0	0	0.00	0
21920	Ecole obligatoire, autres	5'000	10'000	-5'000	0.00	5'000
30	Charges de personnel	5'000	10'000	-5'000		5'000
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	5'000	10'000	-5'000		5'000
22	Ecoles spéciales	13'500	11'840	1'660	0.00	13'500
	Charges	13'500	11'840	1'660	0.00	13'500
	Revenus	0	0	0	0.00	0
22000	Ecoles spéciales	13'500	11'840	1'660	0.00	13'500
30	Charges de personnel	4'500	2'840	1'660		4'500
30591.00	Fonds de formation professionnel	4'500	2'840	1'660		4'500
36	Charges de transfert	9'000	9'000	0		9'000
36140.03	Lycée Artistique	9'000	9'000	0		9'000



Budget 2017

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
23	Formation professionnelle initiale	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
23000	Formation professionnelle initiale	0	0	0	0.00	0
29	Formation, autres	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
29900	Formation, autres	0	0	0	0.00	0

32100 Bibliothèques

36340.02 Participation au Bibliobus

Nouvelle répartition des charges entre les communes membres et
augmentation des prestations pour la desserte de toute la commune



Budget 2017

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
Culture, Sports, Loisirs et Eglises		1'589'290	1'756'540	-167'250	0.00	1'589'290
Charges		2'123'590	2'292'140	-168'550	0.00	2'123'590
Revenus		-534'300	-535'600	1'300	0.00	-534'300
31	Héritage culturel	4'000	4'000	0	0.00	4'000
Charges		4'000	4'000	0	0.00	4'000
Revenus		0	0	0	0.00	0
31100	Musées et arts plastiques	4'000	4'000	0	0.00	4'000
36	Charges de transfert	4'000	4'000	0		4'000
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	4'000	4'000	0		4'000
31200	Conservation des monuments historiques et pro..	0	0	0	0.00	0
32	Culture, autres	688'090	729'390	-41'300	0.00	688'090
Charges		737'590	783'890	-46'300	0.00	737'590
Revenus		-49'500	-54'500	5'000	0.00	-49'500
32100	Bibliothèques	102'340	95'440	6'900	0.00	102'340
30	Charges de personnel	23'740	23'640	100		23'740
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	22'000	21'900	100		22'000
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	1'700	1'700	0		1'700
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	40	40	0		40
31	Charges de biens et services et autres charg..	2'800	2'800	0		2'800
31000.00	Matériel de bureau	2'000	2'000	0		2'000
31300.02	Frais de téléphone	200	200	0		200
31340.01	Assurances choses et RC commune	100	100	0		100
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	500	500	0		500
36	Charges de transfert	74'300	64'600	9'700		74'300
36340.02	Participation au Bibliobus	73'200	63'000	10'200		73'200
36360.01	Subvention bibliothèque enfantine	1'100	1'600	-500		1'100
39	Imputations internes	1'500	4'400	-2'900		1'500
39100.00	Imputations internes pour prestations de services		2'900	-2'900		0
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	1'500	1'500	0		1'500
32200	Concerts et théâtre (général)	337'000	382'600	-45'600	0.00	337'000
30	Charges de personnel	64'700	63'900	800		64'700
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	51'900	51'600	300		51'900
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	800	800	0		800
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	4'500	4'400	100		4'500
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	6'400	6'400	0		6'400
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	100	100	0		100
30500.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	1'000	600	400		1'000
31	Charges de biens et services et autres charg..	124'300	127'700	-3'400		124'300
31000.00	Matériel de bureau	1'000	1'000	0		1'000
31020.03	Marketing et communication	12'000	12'000	0		12'000
31110.00	Machines, appareils et outils	17'500	20'000	-2'500		17'500
31200.00	Eau, énergie, combustible	28'000	28'000	0		28'000
31200.04	Déchets	400	400	0		400
31300.02	Frais de téléphone	2'000	2'500	-500		2'000
31300.30	Frais d'accueil	28'500	28'500	0		28'500
31300.31	Frais de régie	9'900	9'900	0		9'900
31340.01	Assurances choses et RC commune	1'400	1'500	-100		1'400
31340.04	Assurance ECAP	3'600	3'900	-300		3'600
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	20'000	20'000	0		20'000

32200 Concerts et théâtre (général)

44720.01 Locations salles, classes et locaux
Adaptation selon état actuel

32201 Théâtre neuchâtelois

36120.06 Syndicat du théâtre neuchâtelois
Calcul du coût basé sur une clé de répartition selon population et éloignement

32900 Culture, autres

31050.01 Fête nationale, fêtes diverses
Transféré au compte « Manifestations à la population » 01200
31110.11 Achats verres recyclables
Changement de prestataire pour réduction des coûts de location
Rachat du stock de verres
42210.00 Paiements pour prestations particulières
Locations de verres

34100 Sports (général)

31300.34 Manifestations sportives et culturelles
Mandat « midnight sport » à reconduire en 2017



Budget 2017

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
33	Amortissements du patrimoine administratif	197'000	197'000	0		197'000
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	197'000	197'000	0		197'000
39	Imputations internes		48'500	-48'500		0
39100.00	Imputations internes pour prestations de services		48'500	-48'500		0
40	Revenus fiscaux	-24'000	-24'000	0		-24'000
40320.00	Taxe sur les divertissements	-24'000	-24'000	0		-24'000
43	Revenus divers	-5'000	-5'000	0		-5'000
43090.02	Sponsoring	-5'000	-5'000	0		-5'000
44	Revenus financiers	-20'000	-25'500	5'500		-20'000
44720.01	Locations salles, classes et locaux	-20'000	-25'500	5'500		-20'000
32201	Théâtre neuchâtelois	218'600	217'200	1'400	0.00	218'600
33	Amortissements du patrimoine administratif	5'600	5'600	0		5'600
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	5'600	5'600	0		5'600
36	Charges de transfert	213'000	211'600	1'400		213'000
36120.06	Syndicat du théâtre neuchâtelois	213'000	211'600	1'400		213'000
32900	Culture, autres	30'150	34'150	-4'000	0.00	30'150
31	Charges de biens et services et autres charg..	17'500	21'000	-3'500		17'500
31020.04	Calendrier communal	4'500	3'000	1'500		4'500
31050.01	Fête nationale, fêtes diverses		14'000	-14'000		0
31110.10	Drapeaux, oriflammes	500	500	0		500
31110.11	Achats verres recyclables	9'000		9'000		9'000
31300.33	Charges manifestations par SP	3'500	3'500	0		3'500
36	Charges de transfert	13'150	13'150	0		13'150
36140.04	Lanterne Magique antenne Milvignes	10'000	10'000	0		10'000
36340.04	Part. communale à la Comul (prix CLS)	3'150	3'150	0		3'150
42	Taxes	-500		-500		-500
42210.00	Paiements pour prestations particulières	-500		-500		-500
33	Médias	0	0	0	0.00	0
	Charges	48'000	48'000	0	0.00	48'000
	Revenus	-48'000	-48'000	0	0.00	-48'000
33100	Films et cinéma	0	0	0	0.00	0
33210	Télé réseau	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	48'000	48'000	0		48'000
36370.00	Subventions aux personnes physiques	48'000	48'000	0		48'000
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-48'000	-48'000	0		-48'000
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-48'000	-48'000	0		-48'000
34	Sports et loisirs	796'000	912'950	-116'950	0.00	796'000
	Charges	1'231'100	1'344'350	-113'250	0.00	1'231'100
	Revenus	-435'100	-431'400	-3'700	0.00	-435'100
34100	Sports (général)	401'700	423'500	-21'800	0.00	401'700
31	Charges de biens et services et autres charg..	14'300	12'100	2'200		14'300
31300.34	Manifestations sportives et culturelles	12'000	5'000	7'000		12'000
31340.01	Assurances choses et RC commune	1'300	1'700	-400		1'300

31340.04	Assurance ECAP Montant ventilé par objet
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du compte général Ventilation des amortissements par objet
36120.08	Syndicat des patinoires Calcul du coût basé sur une clé de répartition selon population et éloignement
36360.04	Subventions ponctuelles Soutien financier en faveur de diverses activités locales ou régionales
36360.06	Subventions diverses manifestations Equivalent financier pour prestations en nature externe en faveur de fêtes villageoises

34101 Salle polyvalente Auvernier

31340.01	Assurances choses et RC commune Adaptation selon montants 2016
31340.04	Assurance ECAP Adaptation selon montants 2016
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA Location par le service de l'enfance du foyer pour les repas de midi

34102 Stade d'Auvernier

31400.00	Entretien de terrains Maintien du budget pour la réfection de l'éclairage du terrain
----------	---



Budget 2017

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
31340.04	Assurance ECAP		4'400	-4'400		0
31400.02	Entretien parcours mesuré	1'000	1'000	0		1'000
33	Amortissements du patrimoine administratif	7'400	35'300	-27'900		7'400
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	7'400	35'300	-27'900		7'400
36	Charges de transfert	380'000	376'100	3'900		380'000
36120.07	Syndicat d'athlétisme (SIAALN)	72'000	72'000	0		72'000
36120.08	Syndicat des patinoires	180'400	179'000	1'400		180'400
36120.14	Participation au Skatepark	4'100	4'100	0		4'100
36360.02	Subventions sociétés locales formatrices	67'000	67'000	0		67'000
36360.03	Subventions aînés, culture	30'000	30'000	0		30'000
36360.04	Subventions ponctuelles	26'500	24'000	2'500		26'500
34101	Salle polyvalente Auvernier	58'700	122'100	-63'400	0.00	58'700
31	Charges de biens et services et autres charg..	70'600	96'500	-25'900		70'600
31200.00	Eau, énergie, combustible	30'000	30'000	0		30'000
31300.02	Frais de téléphone	500	500	0		500
31340.04	Assurance ECAP	4'100		4'100		4'100
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	30'000	60'000	-30'000		30'000
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	6'000	6'000	0		6'000
33	Amortissements du patrimoine administratif	27'900		27'900		27'900
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	27'900		27'900		27'900
39	Imputations internes		61'700	-61'700		0
39100.00	Imputations internes pour prestations de services		61'700	-61'700		0
44	Revenus financiers	-39'800	-36'100	-3'700		-39'800
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-17'700	-14'000	-3'700		-17'700
44720.00	Paielements pour utilisation des biens-fonds PA	-22'100	-22'100	0		-22'100
34102	Stade d'Auvernier	28'600	35'300	-6'700	0.00	28'600
31	Charges de biens et services et autres charg..	26'300	36'300	-10'000		26'300
31400.00	Entretien de terrains	16'300	16'300	0		16'300
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	10'000	20'000	-10'000		10'000
33	Amortissements du patrimoine administratif	3'300		3'300		3'300
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	3'300		3'300		3'300
44	Revenus financiers	-1'000	-1'000	0		-1'000
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-1'000	-1'000	0		-1'000
34103	Stade de Colombier	186'800	186'800	0	0.00	186'800
31	Charges de biens et services et autres charg..	89'200	89'200	0		89'200
31340.01	Assurances choses et RC commune	400	400	0		400
31340.04	Assurance ECAP	1'200	1'200	0		1'200
31400.00	Entretien de terrains	19'600	19'600	0		19'600
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	8'000	8'000	0		8'000
31440.01	Part entretien par le FCC	60'000	60'000	0		60'000
33	Amortissements du patrimoine administratif	102'900	102'900	0		102'900
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	102'900	102'900	0		102'900
44	Revenus financiers	-5'300	-5'300	0		-5'300
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-5'300	-5'300	0		-5'300
34104	Champ Rond	120'200	145'250	-25'050	0.00	120'200
31	Charges de biens et services et autres charg..	76'800	85'850	-9'050		76'800
31200.00	Eau, énergie, combustible	23'700	23'700	0		23'700
31200.04	Déchets	400	400	0		400

34110 Port

31300.02	Frais de téléphone
	Abonnement internet wifi port et connexion réseau capitainerie
31430.04	Entretien engin de levage
	Contrôle et homologation des palonniers (croix métalliques)
31430.09	Entretien paysager
	Adaptation selon comptes 2015



Budget 2017

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
31340.01	Assurances choses et RC commune	400	400	0		400
31340.04	Assurance ECAP	1'300	1'300	0		1'300
31400.00	Entretien de terrains	25'000	34'050	-9'050		25'000
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	25'000	25'000	0		25'000
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	1'000	1'000	0		1'000
33	Amortissements du patrimoine administratif	50'900	50'900	0		50'900
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	50'900	50'900	0		50'900
39	Imputations internes		16'000	-16'000		0
39100.00	Imputations internes pour prestations de services		16'000	-16'000		0
44	Revenus financiers	-7'500	-7'500	0		-7'500
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-7'500	-7'500	0		-7'500
34110	Port	0	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	129'200	136'600	-7'400		129'200
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	103'100	102'600	500		103'100
30100.10	Primes de fidélité		7'900	-7'900		0
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	8'800	9'400	-600		8'800
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	12'700	12'700	0		12'700
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	2'500	2'700	-200		2'500
30500.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	2'100	1'300	800		2'100
31	Charges de biens et services et autres charg..	159'700	147'200	12'500		159'700
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	3'000	3'000	0		3'000
31300.02	Frais de téléphone	5'000	2'800	2'200		5'000
31300.05	Frais de société de surveillance	10'000	10'000	0		10'000
31340.01	Assurances choses et RC commune	900	500	400		900
31340.04	Assurance ECAP	300	400	-100		300
31400.03	Entretien beach-volley	2'000	2'000	0		2'000
31430.02	Entretien zone portuaire	60'000	60'000	0		60'000
31430.03	Entretien pontons et amarrages	2'000	2'000	0		2'000
31430.04	Entretien engin de levage	7'000	2'000	5'000		7'000
31430.09	Entretien paysager	50'000	45'000	5'000		50'000
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	19'000	19'000	0		19'000
31810.00	Pertes sur créances effectives	500	500	0		500
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	19'900	25'000	-5'100		19'900
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	19'900	25'000	-5'100		19'900
39	Imputations internes	72'700	72'700	0		72'700
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	72'700	72'700	0		72'700
42	Taxes	-377'000	-377'000	0		-377'000
42401.01	Locations places d'amarrage	-330'000	-330'000	0		-330'000
42401.02	Locations places à terre	-16'000	-16'000	0		-16'000
42401.03	Taxe d'hivernage	-4'000	-4'000	0		-4'000
42401.04	Taxe utilisation grue	-18'000	-18'000	0		-18'000
42401.05	Locat. emplacement bers	-7'000	-7'000	0		-7'000
42401.06	Locations bers	-2'000	-2'000	0		-2'000
43	Revenus divers	-4'500	-4'500	0		-4'500
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-4'500	-4'500	0		-4'500
34200	Loisirs (général)	0	0	0	0.00	0
35	Eglises et affaires religieuses	101'200	110'200	-9'000	0.00	101'200
	Charges	102'900	111'900	-9'000	0.00	102'900
	Revenus	-1'700	-1'700	0	0.00	-1'700
35000	Paroisse protestante	82'400	91'400	-9'000	0.00	82'400
31	Charges de biens et services et autres charg..	60'200	60'800	-600		60'200

35000 Paroisse protestante

36360.00 Subvention pour l'organiste



Budget 2017

Classification fonctionnelle	Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
31200.00 Eau, énergie, combustible	17'600	17'600	0		17'600
31300.00 Prestations de services de tiers	4'000	4'000	0		4'000
31340.01 Assurances choses et RC commune	1'900	2'400	-500		1'900
31340.04 Assurance ECAP	5'100	5'200	-100		5'100
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	25'000	25'000	0		25'000
31500.00 Entretien de meubles, machines et appareils de ..		600	-600		0
31510.00 Entretien de machines, appareils et outils	6'600	6'000	600		6'600
33 Amortissements du patrimoine administratif	14'300	14'300	0		14'300
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	14'300	14'300	0		14'300
36 Charges de transfert	9'600	9'600	0		9'600
36360.00 Subventions aux organisations privées à but no..	9'600	9'600	0		9'600
39 Imputations internes		8'400	-8'400		0
39100.00 Imputations internes pour prestations de services		8'400	-8'400		0
44 Revenus financiers	-1'700	-1'700	0		-1'700
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-1'700	-1'700	0		-1'700
35010 Eglise catholique	18'800	18'800	0	0.00	18'800
36 Charges de transfert	18'800	18'800	0		18'800
36360.00 Subventions aux organisations privées à but no..	18'800	18'800	0		18'800

42100 Soins ambulatoires

36120.13 Service sanitaire

Prestation pour ambulance : facture cantonale estimée à Fr. 35.- par habitant

36370.00 Subventions aux personnes physiques

Selon arrêté du CG du 06.16 (prophylaxie dentaire)



Budget 2017

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
Santé		348'900	353'600	-4'700	0.00	348'900
Charges		348'900	353'600	-4'700	0.00	348'900
Revenus		0	0	0	0.00	0
41	Hôpitaux, homes médicalisés	0	0	0	0.00	0
Charges		0	0	0	0.00	0
Revenus		0	0	0	0.00	0
41200	Foyers pour personnes âgées, homes médicalis..	0	0	0	0.00	0
42	Soins ambulatoires	348'900	352'600	-3'700	0.00	348'900
Charges		348'900	352'600	-3'700	0.00	348'900
Revenus		0	0	0	0.00	0
42100	Soins ambulatoires	31'600	1'600	30'000	0.00	31'600
36	Charges de transfert	31'600	1'600	30'000		31'600
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	1'600	1'600	0		1'600
36370.00	Subventions aux personnes physiques	30'000		30'000		30'000
42200	Services de sauvetage	317'300	351'000	-33'700	0.00	317'300
36	Charges de transfert	317'300	351'000	-33'700		317'300
36120.13	Service sanitaire	317'300	351'000	-33'700		317'300
43	Prévention de la santé	0	1'000	-1'000	0.00	0
Charges		0	1'000	-1'000	0.00	0
Revenus		0	0	0	0.00	0
43100	Abus d'alcool et de drogues	0	0	0	0.00	0
43200	Lutte contre les maladies, autres	0	0	0	0.00	0
43300	Service médical des écoles	0	0	0	0.00	0
43310	Service dentaire scolaire	0	1'000	-1'000	0.00	0
36	Charges de transfert		1'000	-1'000		0
36370.00	Subventions aux personnes physiques		1'000	-1'000		0
43400	Contrôle des denrées alimentaires	0	0	0	0.00	0
49	Santé publique, non mentionné ailleurs	0	0	0	0.00	0
Charges		0	0	0	0.00	0
Revenus		0	0	0	0.00	0
49000	Santé publique, autres	0	0	0	0.00	0



Budget 2017

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
Sécurité sociale		5'759'500	5'645'500	114'000	0.00	5'759'500
Charges		7'998'600	7'699'350	299'250	0.00	7'998'600
Revenus		-2'239'100	-2'053'850	-185'250	0.00	-2'239'100
51	Maladie et accident	0	0	0	0.00	0
Charges		0	0	0	0.00	0
Revenus		0	0	0	0.00	0
51100	Assurance-maladie	0	0	0	0.00	0
51200	Réductions de primes	0	0	0	0.00	0
52	Invalidité	0	0	0	0.00	0
Charges		0	0	0	0.00	0
Revenus		0	0	0	0.00	0
52100	Assurance-invalidité (AI)	0	0	0	0.00	0
52200	Prestations complémentaires à l'AI	0	0	0	0.00	0
52300	Foyers pour invalides	0	0	0	0.00	0
53	Vieillesse et survivants	0	0	0	0.00	0
Charges		0	0	0	0.00	0
Revenus		0	0	0	0.00	0
53100	Assurance-vieillesse et survivants (AVS)	0	0	0	0.00	0
53200	Prestations complémentaires à l'AVS	0	0	0	0.00	0
53300	Prestations aux retraités	0	0	0	0.00	0
53400	Appartements pour personnes âgées	0	0	0	0.00	0
53500	Prestations de vieillesse	0	0	0	0.00	0
54	Famille et jeunesse	780'000	810'000	-30'000	0.00	780'000
Charges		780'000	810'000	-30'000	0.00	780'000
Revenus		0	0	0	0.00	0
54100	Allocations familiales	0	0	0	0.00	0
54300	Avance et recouvrement des pensions alimentai..	0	0	0	0.00	0
54400	Protection de la jeunesse (général)	0	0	0	0.00	0
54410	Foyers pour enfants et adolescents	0	0	0	0.00	0
54440	Animation de jeunesse	0	0	0	0.00	0

54580 Accueil familial de jour

36120.15 Subventions Communale crèches
Adaptation pour le préscolaire de la subvention aux parents. L'impact de l'augmentation cantonale du prix de journée avait été surévalué en 2016

Comptes			Budget		
2013	2014	2015	2016	10.2016	2017
698'783	691'244	752'241	810'000	635'000	780'000

Une augmentation est attendue pour 2018 suite au déménagement (avec extension) de 2 structures privées.

56000 Construction de logements sociaux

36370.00 Subventions aux personnes physiques
Immeubles Pacotte adaptation aux montants 2016

57200 Aide matérielle légale

36110.06 Facture sociale
Selon le budget de l'Etat (voir commentaires généraux du rapport)

36120.17 Part services sociaux intercommunaux
Engagement de 1 poste supplémentaire



Budget 2017

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
54500	Prestations aux familles (général)	0	0	0	0.00	0
54510	Crèches et garderies	0	0	0	0.00	0
54580	Accueil familial de jour	780'000	810'000	-30'000	0.00	780'000
36	Charges de transfert	780'000	810'000	-30'000		780'000
36120.15	Subv. Communale crèches	780'000	810'000	-30'000		780'000
55	Chômage	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
55100	Assurance chômage	0	0	0	0.00	0
55200	Part communale aux mesures d'insertion	0	0	0	0.00	0
55900	Chômage, autres	0	0	0	0.00	0
56	Construction de logements sociaux	13'000	24'000	-11'000	0.00	13'000
	Charges	13'000	24'000	-11'000	0.00	13'000
	Revenus	0	0	0	0.00	0
56000	Construction de logements sociaux	13'000	24'000	-11'000	0.00	13'000
36	Charges de transfert	13'000	24'000	-11'000		13'000
36370.00	Subventions aux personnes physiques	13'000	24'000	-11'000		13'000
57	Aide sociale et domaine de l'asile	4'966'500	4'811'500	155'000	0.00	4'966'500
	Charges	7'205'600	6'865'350	340'250	0.00	7'205'600
	Revenus	-2'239'100	-2'053'850	-185'250	0.00	-2'239'100
57100	Subsides	0	0	0	0.00	0
57200	Aide matérielle légale	4'965'500	4'810'500	155'000	0.00	4'965'500
36	Charges de transfert	4'965'500	4'810'500	155'000		4'965'500
36110.06	Facture sociale	4'366'700	4'251'100	115'600		4'366'700
36120.17	Part services sociaux intercommunaux	598'800	559'400	39'400		598'800
57210	Aide matérielle à bien plaie	0	0	0	0.00	0
57300	Politique en matière d'asile et de réfugiés	0	0	0	0.00	0
57900	Assistance, autres	1'000	1'000	0	0.00	1'000
36	Charges de transfert	1'000	1'000	0		1'000
36110.10	Social privé	1'000	1'000	0		1'000
57960	Guichets sociaux régionaux	0	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	1'915'600	1'740'100	175'500		1'915'600
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	1'539'100	1'408'600	130'500		1'539'100



Budget 2017

Classification fonctionnelle	Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
30400.00 Allocations complémentaires pour enfants	13'800	13'000	800		13'800
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	131'300	119'900	11'400		131'300
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	182'500	166'700	15'800		182'500
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	3'100	2'900	200		3'100
30500.00 Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	30'800	16'000	14'800		30'800
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	12'000	10'000	2'000		12'000
30990.00 Autres charges du personnel	3'000	3'000	0		3'000
31 Charges de biens et services et autres charg..	279'200	269'450	9'750		279'200
31000.00 Matériel de bureau	9'000	9'000	0		9'000
31020.01 Photocopies	15'000	15'000	0		15'000
31020.02 Publications et annonces	1'500	1'500	0		1'500
31030.00 Littérature spécialisée, magazines	600	1'000	-400		600
31110.00 Machines, appareils et outils	15'000	15'000	0		15'000
31200.00 Eau, énergie, combustible	9'300	10'000	-700		9'300
31200.04 Déchets	700	700	0		700
31300.01 Frais postaux	13'000	12'000	1'000		13'000
31300.02 Frais de téléphone	10'000	10'000	0		10'000
31300.07 Taxes C.C.P.	3'000	3'000	0		3'000
31332.00 Contrat de prestation informatique	121'000	107'950	13'050		121'000
31340.01 Assurances choses et RC commune	4'300	8'000	-3'700		4'300
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	3'000	3'000	0		3'000
31500.00 Entretien de meubles, machines et appareils de ..	600	600	0		600
31610.00 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	70'200	70'200	0		70'200
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	3'000	2'500	500		3'000
39 Imputations internes	44'300	44'300	0		44'300
39100.00 Imputations internes pour prestations de services	44'300	44'300	0		44'300
46 Revenus de transfert	-2'239'100	-2'053'850	-185'250		-2'239'100
46110.02 Subvention cantonale SSR	-143'000	-132'000	-11'000		-143'000
46110.03 Subvention cantonale ACCORD	-66'600	-54'500	-12'100		-66'600
46120.00 Dédommagements des communes et des syndi..	-1'971'800	-1'809'650	-162'150		-1'971'800
46130.00 Dédommagements des assurances sociales pu..	-57'700	-57'700	0		-57'700
59 Domaine social, non mentionné ailleurs	0	0	0	0.00	0
Charges	0	0	0	0.00	0
Revenus	0	0	0	0.00	0
59200 Actions d'entraide dans le pays	0	0	0	0.00	0
59300 Actions d'entraide à l'étranger	0	0	0	0.00	0

61500 Routes communales

30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation CDD 4.5 mois à 50% en fin apprentissage selon politique communale
30300.00	Indemnité pour travailleurs temporaires Engagement de requérants d'asile pour des divers travaux: aide à la réinsertion
31320.00	Honoraires de conseillers externes Etudes qui ne font pas l'objet d'une demande de crédit
31340.01	Assurances choses et RC commune Adaptation selon montants 2016
31370.01	Taxes routières pour véhicules de service (plaques) Erreur budgétaire 2016 suite au remboursement par le SCAN de 2 années en une
31400.00	Entretien de terrains Budget 2016 sous évalué. Adaptation du montant y.c. mandat d'entretien des rives de Colombier Fr. 16'000.-
31410.02	Marquages routiers Sécurité: marquage pour personnes à mobilité réduite
31430.10	Entretien places publiques, jeux et mobilier urbain Obsolescence du mobilier urbain
31510.02	Entretien éclairage public Y.c. contrat entretien de Fr. 29'000.- (transfert éclairage Noël sous 1200)
31510.05	Entretien des véhicules Etude d'une planification de renouvellement du parc véhicules
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds Transféré au patrimoine financier
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de communication PA Amortissement sur nouveaux investissements
42400.00	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services Adaptation du budget selon recettes 2015



Budget 2017

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
Trafic		2'971'150	2'742'700	228'450	0.00	2'971'150
Charges		3'179'600	2'967'700	211'900	0.00	3'179'600
Revenus		-208'450	-225'000	16'550	0.00	-208'450
61 Circulation routière		2'001'800	1'841'200	160'600	0.00	2'001'800
Charges		2'146'700	2'005'200	141'500	0.00	2'146'700
Revenus		-144'900	-164'000	19'100	0.00	-144'900
61300	Routes cantonales, autres	0	0	0	0.00	0
61500	Routes communales	2'023'000	1'859'200	163'800	0.00	2'023'000
30 Charges de personnel		1'146'300	1'096'600	49'700		1'146'300
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	897'000	872'000	25'000		897'000
30300.00	Indemnité pour travailleurs temporaires	10'000		10'000		10'000
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	13'000	11'300	1'700		13'000
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	76'600	74'400	2'200		76'600
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	102'700	100'400	2'300		102'700
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	22'000	21'200	800		22'000
30500.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	18'100	9'900	8'200		18'100
30590.00	Cotisation Pont AVS		500	-500		0
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	4'500	4'500	0		4'500
30990.00	Autres charges du personnel	2'400	2'400	0		2'400
31 Charges de biens et services et autres charg..		684'000	628'400	55'600		684'000
31010.02	Carburants et produits pétroliers	23'000	24'000	-1'000		23'000
31020.00	Imprimés, publications	300	600	-300		300
31110.00	Machines, appareils et outils	33'000	34'000	-1'000		33'000
31110.03	Signalisation routière	10'000	10'000	0		10'000
31120.00	Acquisition de vêtements, uniformes	10'000	11'000	-1'000		10'000
31200.00	Eau, énergie, combustible	5'000	5'000	0		5'000
31200.03	Energie pour éclairage public	85'000	85'000	0		85'000
31200.04	Déchets	2'000	1'300	700		2'000
31300.02	Frais de téléphone	3'000	3'000	0		3'000
31320.00	Honoraires de conseillers externes	20'000		20'000		20'000
31340.01	Assurances choses et RC commune	2'800	6'100	-3'300		2'800
31340.02	Assurance véhicules	12'100	12'100	0		12'100
31340.04	Assurance ECAP	1'100	1'100	0		1'100
31370.01	Taxes routières pour véhicules de service (plaq..	10'500	3'800	6'700		10'500
31400.00	Entretien de terrains	31'200	23'000	8'200		31'200
31400.04	Entretien florale	4'500	4'500	0		4'500
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	210'000	210'000	0		210'000
31410.01	Entretien hivernal des routes	8'000	8'000	0		8'000
31410.02	Marquages routiers	30'000	25'000	5'000		30'000
31410.03	Achats sables et fondants chimiques	22'000	22'000	0		22'000
31420.00	Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux	10'000	10'000	0		10'000
31420.05	Entretien des abris bus et abris vélos	1'500	1'000	500		1'500
31430.10	Entretien places publiques, jeux et mobilier urbain	25'000	20'000	5'000		25'000
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	15'000	15'000	0		15'000
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	10'000	10'000	0		10'000
31510.02	Entretien éclairage public	50'000	29'000	21'000		50'000
31510.03	Entretien signalisation lumineuse	5'000	5'000	0		5'000
31510.05	Entretien des véhicules	43'500	43'500	0		43'500
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds		4'900	-4'900		0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	500	500	0		500
33 Amortissements du patrimoine administratif		312'600	277'200	35'400		312'600
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de comm..	284'200	277'200	7'000		284'200
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	28'400		28'400		28'400
42 Taxes		-7'500	-14'600	7'100		-7'500
42400.00	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	-7'500	-14'600	7'100		-7'500
46 Revenus de transfert		-5'800	-5'800	0		-5'800
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-5'800	-5'800	0		-5'800

61550 Places de stationnement

31510.04 Frais horodateur
Nouveaux contrats de maintenance et licence pour les trois horodateurs

62300 Trafic régional et d'agglomération

33001.00 Amortissements planifiés, routes/voies de communication PA
Amortissement abris vélos
36140.01 Transports publics (pot commun)
Selon le budget de l'Etat (voir commentaires généraux du rapport)

62900 Cartes journalières des CFF

31010.03 Cartes journalières CFF – achat
Augmentation du tarif par les CFF
42500.10 Vente cartes CFF
Augmentation du tarif lié au nouveau prix d'achat des cartes (Fr. 40.- au lieu de Fr. 39.- en 2016)



Budget 2017

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
49	Imputations internes	-106'600	-122'600	16'000		-106'600
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-36'700	-52'700	16'000		-36'700
49300.02	Imputation déchets entreprises	-50'500	-50'500	0		-50'500
49800.00	Reports internes	-19'400	-19'400	0		-19'400
59	Report au bilan			0	499'233.50	-499'234
59555.55	Dépenses invest. - historique MCH1			0	499'233.50	-499'234
69	Report au bilan			0	-499'233.50	499'234
69555.55	Recette invest. - historique MCH1			0	-499'233.50	499'234
61550	Places de stationnement	-21'200	-18'000	-3'200	0.00	-21'200
31	Charges de biens et services et autres charg..	3'800	3'000	800		3'800
31510.04	Frais horodateur	3'800	3'000	800		3'800
44	Revenus financiers	-25'000	-21'000	-4'000		-25'000
44320.02	Revenus horodateurs	-25'000	-21'000	-4'000		-25'000
61800	Routes privées	0	0	0	0.00	0
61900	Routes, autres	0	0	0	0.00	0
62	Transports publics	969'350	901'500	67'850	0.00	969'350
	Charges	1'032'900	962'500	70'400	0.00	1'032'900
	Revenus	-63'550	-61'000	-2'550	0.00	-63'550
62100	Infrastructures ferroviaires	0	0	0	0.00	0
62200	Trafic régional	0	0	0	0.00	0
62220	Noctambus	8'700	8'800	-100	0.00	8'700
36	Charges de transfert	8'700	8'800	-100		8'700
36140.02	Part communale au Noctambus	8'700	8'800	-100		8'700
62300	Trafic régional et d'agglomération	958'550	892'100	66'450	0.00	958'550
31	Charges de biens et services et autres charg..	10'000	13'000	-3'000		10'000
31510.06	Entretien vélos en libre service	10'000	13'000	-3'000		10'000
33	Amortissements du patrimoine administratif	31'800	29'600	2'200		31'800
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de comm..	31'800	29'600	2'200		31'800
36	Charges de transfert	927'100	859'500	67'600		927'100
36110.14	Participation co-voiturage arc jurassien	1'200	1'200	0		1'200
36140.01	Transports publics (pot commun)	925'900	858'300	67'600		925'900
43	Revenus divers	-10'350	-10'000	-350		-10'350
43090.02	Sponsoring	-10'350	-10'000	-350		-10'350
62900	Cartes journalières des CFF	2'100	600	1'500	0.00	2'100
31	Charges de biens et services et autres charg..	55'300	51'600	3'700		55'300
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures		51'600	-51'600		0
31010.03	Cartes journalières CFF - achat	55'300		55'300		55'300
42	Taxes	-53'200	-51'000	-2'200		-53'200
42500.10	Vente cartes CFF	-53'200	-51'000	-2'200		-53'200



Budget 2017

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
63	Transports, autres	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
63100	Navigation	0	0	0	0.00	0
63200	Aviation et navigation spatiale	0	0	0	0.00	0
63300	Autres systèmes de transport	0	0	0	0.00	0
63400	Planification générale des transports	0	0	0	0.00	0
64	Télécommunications	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
64000	Télécommunications	0	0	0	0.00	0

71010 Approvisionnement en eau

31200.01	Achat d'eau aqueduc Séparation de l'achat d'eau du compte 31420.01 pour la TVA à 2%
31420.01	Entretien du réseau d'eau Coûts effectifs 2015
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton) Adaptation selon consommation 2015
42401.10	Taxe sur la consommation d'eau Nouveaux tarifs modifiés en 2016
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable Adaptation selon consommation 2015 (contre partie du 37010.01)



Budget 2017

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
Protection environnement et aménagement		853'060	812'200	40'860	0.00	853'060
Charges		5'064'960	5'026'800	38'160	0.00	5'064'960
Revenus		-4'211'900	-4'214'600	2'700	0.00	-4'211'900
71	Approvisionnement en eau	0	0	0	0.00	0
Charges		1'674'500	1'637'700	36'800	0.00	1'674'500
Revenus		-1'674'500	-1'637'700	-36'800	0.00	-1'674'500
71000	Approvisionnement en eau (général)	0	0	0	0.00	0
71010	Approvisionnement en eau	0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	815'200	752'100	63'100		815'200
31200.00	Eau, énergie, combustible	150'000		150'000		150'000
31420.01	Entretien du réseau d'eau	665'200	752'100	-86'900		665'200
33	Amortissements du patrimoine administratif	315'800	345'000	-29'200		315'800
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ea..	315'800	345'000	-29'200		315'800
37	Subventions à redistribuer	450'000	436'000	14'000		450'000
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	450'000	436'000	14'000		450'000
39	Imputations internes	93'500	104'600	-11'100		93'500
39100.00	Imputations internes pour prestations de services		11'100	-11'100		0
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	93'500	93'500	0		93'500
42	Taxes	-1'165'800	-1'165'800	0		-1'165'800
42401.10	Taxe sur la consommation d'eau	-1'165'800	-1'165'800	0		-1'165'800
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-58'700	-35'900	-22'800		-58'700
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-58'700	-35'900	-22'800		-58'700
47	Subventions à redistribuer	-450'000	-436'000	-14'000		-450'000
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-450'000	-436'000	-14'000		-450'000
59	Report au bilan			0	296'033.20	-296'033
59555.55	Dépenses invest. - historique MCH1			0	296'033.20	-296'033
69	Report au bilan			0	-296'033.20	296'033
69555.55	Recette invest. - historique MCH1			0	-296'033.20	296'033
71060	Service régional des eaux	0	0	0	0.00	0
72	Traitement des eaux usées	0	0	0	0.00	0
Charges		1'602'600	1'640'400	-37'800	0.00	1'602'600
Revenus		-1'602'600	-1'640'400	37'800	0.00	-1'602'600
72000	Traitement des eaux usées (général)	0	0	0	0.00	0
72010	Traitement des eaux usées	0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	181'100	181'100	0		181'100
31320.00	Honoraires de conseillers externes	5'000	5'000	0		5'000
31340.04	Assurance ECAP	100	100	0		100
31430.05	Entretien stations d'élévation et de relevage	26'000	26'000	0		26'000
31430.06	Entretien canaux égouts	150'000	150'000	0		150'000
33	Amortissements du patrimoine administratif	100'500	100'500	0		100'500
33003.06	Amortissements planifiés canalisations, égouts	100'500	100'500	0		100'500
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	76'000		76'000		76'000
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	76'000		76'000		76'000

72010 Traitement des eaux usées

42401.11 Taxe d'épuration
Nouveaux tarifs modifiés en 2016

73010 Gestion des déchets ménages

31300.16 Récupération du papier et carton
Nouveau contrat de prestations



Budget 2017

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
36	Charges de transfert	723'700	837'500	-113'800		723'700
36120.09	Syndicat pour l'épuration	706'800	820'200	-113'400		706'800
36120.10	Syndicat CANEP	16'900	17'300	-400		16'900
39	Imputations internes	287'700	287'700	0		287'700
39300.01	Imputations internes pour eaux claires	233'600	233'600	0		233'600
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	54'100	54'100	0		54'100
42	Taxes	-1'369'000	-1'369'000	0		-1'369'000
42401.11	Taxe d'épuration	-1'369'000	-1'369'000	0		-1'369'000
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..		-37'800	37'800		0
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux		-37'800	37'800		0
59	Report au bilan			0	130'681.20	-130'681
59555.55	Dépenses invest. - historique MCH1			0	130'681.20	-130'681
69	Report au bilan			0	-130'681.20	130'681
69555.55	Recette invest. - historique MCH1			0	-130'681.20	130'681
72020	Stations d'épuration des eaux (entreprise comm..	0	0	0	0.00	0
72030	Traitement des eaux claires	0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	20'000	20'000	0		20'000
31320.00	Honoraires de conseillers externes	5'000	5'000	0		5'000
31430.12	Entretien des conduites des eaux claires	15'000	15'000	0		15'000
33	Amortissements du patrimoine administratif	137'000	137'000	0		137'000
33003.04	Amortissements planifiés, PGEE	137'000	137'000	0		137'000
36	Charges de transfert	2'500	2'500	0		2'500
36010.01	Mise à jour cadastre	2'500	2'500	0		2'500
39	Imputations internes	74'100	74'100	0		74'100
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	74'100	74'100	0		74'100
49	Imputations internes	-233'600	-233'600	0		-233'600
49300.01	Imputation épuration	-233'600	-233'600	0		-233'600
59	Report au bilan			0	303'422.00	-303'422
59555.55	Dépenses invest. - historique MCH1			0	303'422.00	-303'422
69	Report au bilan			0	-303'422.00	303'422
69555.55	Recette invest. - historique MCH1			0	-303'422.00	303'422
72060	Equipements régionaux d'assainissement	0	0	0	0.00	0
72070	Station régionale d'épuration	0	0	0	0.00	0
73	Gestion des déchets	290'960	274'300	16'660	0.00	290'960
	Charges	1'167'760	1'152'800	14'960	0.00	1'167'760
	Revenus	-876'800	-878'500	1'700	0.00	-876'800
73010	Gestion des déchets ménages	290'960	274'300	16'660	0.00	290'960
31	Charges de biens et services et autres charg..	762'160	747'400	14'760		762'160
31110.00	Machines, appareils et outils	4'000	4'000	0		4'000
31300.10	Ramassage des déchets urbains	110'000	109'900	100		110'000
31300.12	Compostage (ramassage et traitement)	200'000	210'000	-10'000		200'000
31300.15	Recyclage et collecte du verre	24'000	24'400	-400		24'000
31300.16	Récupération du papier et carton	54'000	53'600	400		54'000

31300.18	Participation déchèterie de la Croix DILAC, le coût par habitant pour l'année 2017 est fixé à CHF 25.- + CHF 7.- (déchets encombrants), soit CHF 32.- par habitant
31990.00	Autres charges d'exploitation Facture flyers et carte accès déchèterie
36370.00	Subventions aux personnes physiques Concerne le montant de remise de sacs poubelle pour bébés



Budget 2017

Classification fonctionnelle	Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
31300.18 Participation déchèterie de la Croix	290'100	269'900	20'200		290'100
31300.19 Traitement déchets spéciaux	14'000	14'000	0		14'000
31340.01 Assurances choses et RC commune	10	100	-90		10
31340.04 Assurance ECAP	50		50		50
31370.00 Impôts et taxes	30'000	30'000	0		30'000
31430.01 Entretien Ecopoints	5'000	5'000	0		5'000
31430.08 Entretien containers enterrés	15'000	15'000	0		15'000
31510.00 Entretien de machines, appareils et outils	3'000	3'000	0		3'000
31810.00 Pertes sur créances effectives	10'500	8'000	2'500		10'500
31990.00 Autres charges d'exploitation	2'500	500	2'000		2'500
33 Amortissements du patrimoine administratif	79'500	79'500	0		79'500
33003.07 Amortissements planifiés conteneurs enterrés	79'500	79'500	0		79'500
35 Attributions aux fonds et financements spéci..	70'500	64'900	5'600		70'500
35100.00 Attributions aux financements spéciaux	70'500	64'900	5'600		70'500
36 Charges de transfert	6'300	6'300	0		6'300
36370.00 Subventions aux personnes physiques	6'300	6'300	0		6'300
39 Imputations internes	169'800	169'800	0		169'800
39300.00 Imputations internes pour frais administratifs et ..	153'400	153'400	0		153'400
39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	16'400	16'400	0		16'400
42 Taxes	-747'600	-713'100	-34'500		-747'600
42401.20 Taxe déchets ménages	-572'400	-498'200	-74'200		-572'400
42600.02 Frais de rappels	-4'900	-4'900	0		-4'900
42600.20 Récupération du verre	-30'000	-30'000	0		-30'000
42600.21 Vente du papier	-30'000	-30'000	0		-30'000
42600.28 Rétrocession Vadec ménages	-110'300	-150'000	39'700		-110'300
45 Prélèvements sur les fonds et financements ..		-29'500	29'500		0
45100.00 Prélèvements sur les financements spéciaux		-29'500	29'500		0
49 Imputations internes	-49'700	-51'000	1'300		-49'700
49300.02 Imputation déchets entreprises	-49'700	-51'000	1'300		-49'700
73030 Gestion des déchets entreprises	0	0	0	0.00	0
31 Charges de biens et services et autres charg..	500	500	0		500
31810.00 Pertes sur créances effectives	500	500	0		500
35 Attributions aux fonds et financements spéci..	29'300	22'900	6'400		29'300
35100.00 Attributions aux financements spéciaux	29'300	22'900	6'400		29'300
39 Imputations internes	49'700	61'500	-11'800		49'700
39300.00 Imputations internes pour frais administratifs et ..	49'700	61'500	-11'800		49'700
42 Taxes	-79'500	-84'900	5'400		-79'500
42401.21 Taxe déchets entreprises	-67'000	-68'200	1'200		-67'000
42600.29 Rétrocession Vadec entreprises	-12'500	-16'700	4'200		-12'500
74 Aménagements	0	0	0	0.00	0
Charges	0	0	0	0.00	0
Revenus	0	0	0	0.00	0
74100 Corrections de cours d'eau	0	0	0	0.00	0
74200 Ouvrages paravalanches	0	0	0	0.00	0
75 Protection des espèces et du paysage	0	0	0	0.00	0
Charges	0	0	0	0.00	0
Revenus	0	0	0	0.00	0

77100 Cimetières, crématoires

- 31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures
 Plaque de fermeture pour urnes refacturées au 42400.01
- 31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA
 Création d'une ligne pour séparer le bâti de l'entretien paysagé
- 33003.05 Amortissements planifiés cimetières
 Début amortissement murs cimetière

77910 Toilettés publiques

- 31430.07 Entretien
 Création d'une ligne pour séparer le bâti de l'entretien

79000 Aménagement du territoire (général)

- 30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitation
 Nouveau collaborateur sur l'année complète (10 mois au budget 2016) et
 nouvelle collaboratrice à 90% suite au départ d'un 100%



Budget 2017

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
75000	Protection des espèces et du paysage	0	0	0	0.00	0
75010	Dangers naturels	0	0	0	0.00	0
76	Lutte contre la pollution de l'environnement	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
76100	Protection de l'air et du climat	0	0	0	0.00	0
76900	Lutte contre la pollution de l'environnement, autr..	0	0	0	0.00	0
77	Protection de l'environnement, autres	54'200	44'900	9'300	0.00	54'200
	Charges	62'200	52'900	9'300	0.00	62'200
	Revenus	-8'000	-8'000	0	0.00	-8'000
77100	Cimetières, crématoires	26'800	21'600	5'200	0.00	26'800
31	Charges de biens et services et autres charg..	23'500	19'800	3'700		23'500
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'200		1'200		1'200
31300.00	Prestations de services de tiers	4'000	4'000	0		4'000
31340.01	Assurances choses et RC commune	100	100	0		100
31340.04	Assurance ECAP	200	200	0		200
31430.07	Entretien cimetière	15'500	15'500	0		15'500
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	2'500		2'500		2'500
33	Amortissements du patrimoine administratif	11'300	9'800	1'500		11'300
33003.05	Amortissements planifiés cimetières	11'300	9'800	1'500		11'300
42	Taxes	-8'000	-8'000	0		-8'000
42400.01	Location Colombariums	-6'000	-6'000	0		-6'000
42400.05	Part inhumation défunts externes	-2'000	-2'000	0		-2'000
77900	Protection de l'environnement, autres	0	0	0	0.00	0
77910	Toilettes publiques	27'400	23'300	4'100	0.00	27'400
31	Charges de biens et services et autres charg..	6'000	5'000	1'000		6'000
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'000		1'000		1'000
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	5'000	5'000	0		5'000
33	Amortissements du patrimoine administratif	21'400	18'300	3'100		21'400
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	1'000	1'000	0		1'000
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	20'400	17'300	3'100		20'400
79	Aménagement du territoire	507'900	493'000	14'900	0.00	507'900
	Charges	557'900	543'000	14'900	0.00	557'900
	Revenus	-50'000	-50'000	0	0.00	-50'000
79000	Aménagement du territoire (général)	467'900	453'000	14'900	0.00	467'900
30	Charges de personnel	408'800	397'400	11'400		408'800
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	328'500	322'800	5'700		328'500
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	4'900	3'200	1'700		4'900
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	28'100	27'500	600		28'100
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	40'000	39'600	400		40'000
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	700	600	100		700
30500.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	6'600	3'700	2'900		6'600

31020.02	Publications et annonces
	Nouvelle rubrique pour les frais de publication
31340.02	Assurance véhicules
	Selon montants 2016 pour un véhicule électrique



Budget 2017

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
31	Charges de biens et services et autres charg..	79'100	75'600	3'500		79'100
31020.02	Publications et annonces	3'500		3'500		3'500
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	2'000	2'000	0		2'000
31300.02	Frais de téléphone	500	1'000	-500		500
31320.00	Honoraires de conseillers externes	70'000	70'000	0		70'000
31340.02	Assurance véhicules	500		500		500
31510.05	Entretien des véhicules	2'000	2'000	0		2'000
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	600	600	0		600
36	Charges de transfert	30'000	30'000	0		30'000
36110.01	Sanctions de plans par l'Etat	30'000	30'000	0		30'000
42	Taxes	-50'000	-50'000	0		-50'000
42100.05	Sanctions de plans	-20'000	-20'000	0		-20'000
42400.03	Taxe administrative cantonale	-30'000	-30'000	0		-30'000
79060	Groupes régionaux d'aménagement	0	0	0	0.00	0
79070	Conférences régionales (ACN - RUN - COMUL)	40'000	40'000	0	0.00	40'000
31	Charges de biens et services et autres charg..	8'500	8'500	0		8'500
31300.44	Cotisation à l'ACN	8'500	8'500	0		8'500
36	Charges de transfert	31'500	31'500	0		31'500
36340.03	Part. communale au RUN	22'500	22'500	0		22'500
36340.04	Part. communale à la Comul (prix CLS)	9'000	9'000	0		9'000

81401 Viticulture

42400.06 Contribution des propriétaires
Réduction de la taxe vu l'importance de la réserve (Fr. 12'000.-) alimentée par
les propriétaires viticoles

82000 Sylviculture

Chapitre autofinancé par un prélèvement à la réserve

31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation

Basé sur les comptes 2015

35110.00 Attributions aux fonds du capital propre
Prélèvement à la réserve



Budget 2017

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
Economie publique		-342'800	-258'850	-83'950	0.00	-342'800
Charges		313'340	340'950	-27'610	0.00	313'340
Revenus		-656'140	-599'800	-56'340	0.00	-656'140
81	Agriculture	4'500	4'500	0	0.00	4'500
Charges		10'240	12'800	-2'560	0.00	10'240
Revenus		-5'740	-8'300	2'560	0.00	-5'740
81100	Administration, exécution et contrôle	0	0	0	0.00	0
81200	Améliorations structurelles	0	0	0	0.00	0
81300	Améliorations de l'élevage	0	0	0	0.00	0
81400	Améliorations de la production végétale	0	0	0	0.00	0
81401	Viticulture	4'500	4'500	0	0.00	4'500
30	Charges de personnel	9'170	10'200	-1'030		9'170
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..		9'100	10'100	-1'000		9'100
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents		70	100	-30		70
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'070	2'600	-1'530		1'070
31410.00 Entretien des routes / voies de communication		1'000	1'000	0		1'000
31990.00 Autres charges d'exploitation		70	1'600	-1'530		70
42	Taxes	-3'900	-6'500	2'600		-3'900
42400.06 Contribution des propriétaires		-3'900	-6'500	2'600		-3'900
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-1'840	-1'800	-40		-1'840
45010.00 Prélèvements sur les fonds des capitaux de tiers		-1'840	-1'800	-40		-1'840
81700	Mesures sociales	0	0	0	0.00	0
81800	Economie alpestre	0	0	0	0.00	0
82	Sylviculture	0	0	0	0.00	0
Charges		143'700	162'300	-18'600	0.00	143'700
Revenus		-143'700	-162'300	18'600	0.00	-143'700
82000	Sylviculture	0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	135'500	148'600	-13'100		135'500
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures		9'300	9'500	-200		9'300
31090.01 Frais de vente		1'700	800	900		1'700
31110.00 Machines, appareils et outils		1'300		1'300		1'300
31300.02 Frais de téléphone		400	300	100		400
31300.04 Cotisations		2'400	2'400	0		2'400
31300.21 Frais de façonnage et débardage		94'900	98'700	-3'800		94'900
31450.00 Entretien des forêts		9'300	13'600	-4'300		9'300
31450.01 Entretien de la dévestiture		2'600	9'700	-7'100		2'600
31450.02 Entretien de la Grande Sagneule		9'400	6'300	3'100		9'400
31700.00 Frais de déplacement et autres frais		4'200	7'300	-3'100		4'200
34	Charges financières	1'100	1'500	-400		1'100
34990.01 Escompte sur vente de bois		1'100	1'500	-400		1'100
35	Attributions aux fonds et financements spéci..		4'900	-4'900		0
35110.00 Attributions aux fonds du capital propre			4'900	-4'900		0

42500.02 Vente de bois d'industrie
 Marasme sur le marché du bois d'industrie
42500.03 Vente de bois de feu
 Adaptation selon comptes 2015
46310.00 Subventions des cantons et des concordats
 La subvention a été revue par le Canton pour la période 2016-2019

84000 Tourisme

36340.01 Subvention à organisation touristiques
 Subvention obligatoire à Tourisme neuchâtelois
43090.01 Taxe de séjour
 Gestion de la taxe reprise par Tourisme neuchâtelois

87100 Electricité (général)

41200.02 Droit de sol Groupe-E
 Adaptation selon comptes 2015

87110 Usine électrique - réseau électrique (entreprise communale)

39100.00 Imputations internes pour prestations de services
 Refacturé en direct à Eli10 pour le relevé des compteurs (02200)



Budget 2017

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
36	Charges de transfert	7'100	7'300	-200		7'100
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	7'100	7'300	-200		7'100
42	Taxes	-72'600	-88'200	15'600		-72'600
42500.01	Vente de bois de service	-28'900	-28'900	0		-28'900
42500.02	Vente de bois d'industrie	-34'800	-44'800	10'000		-34'800
42500.03	Vente de bois de feu	-8'900	-14'500	5'600		-8'900
43	Revenus divers	-200	-600	400		-200
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-200	-600	400		-200
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-19'200		-19'200		-19'200
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-19'200		-19'200		-19'200
46	Revenus de transfert	-51'700	-73'500	21'800		-51'700
46300.01	Rétrocession sur droits de douanes sur essence	-700	-600	-100		-700
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-51'000	-72'900	21'900		-51'000
82020	Exploitation de bois	0	0	0	0.00	0
84	Tourisme	27'200	27'150	50	0.00	27'200
	Charges	28'200	28'150	50	0.00	28'200
	Revenus	-1'000	-1'000	0	0.00	-1'000
84000	Tourisme	27'200	27'150	50	0.00	27'200
36	Charges de transfert	28'200	28'150	50		28'200
36340.01	Subvention à organisation touristiques	28'200	28'150	50		28'200
43	Revenus divers	-1'000	-1'000	0		-1'000
43090.01	Taxe de séjour	-1'000	-1'000	0		-1'000
84060	Tourisme régional	0	0	0	0.00	0
85	Industrie, artisanat et commerce	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
85000	Industrie, artisanat et commerce	0	0	0	0.00	0
85060	Promotion économique régionale	0	0	0	0.00	0
87	Combustibles et énergie	-374'500	-290'500	-84'000	0.00	-374'500
	Charges	131'200	137'700	-6'500	0.00	131'200
	Revenus	-505'700	-428'200	-77'500	0.00	-505'700
87100	Electricité (général)	-227'000	-230'000	3'000	0.00	-227'000
41	Patentes et concessions	-227'000	-230'000	3'000		-227'000
41200.02	Droit de sol Groupe-E	-227'000	-230'000	3'000		-227'000
87110	Usine électrique - réseau électrique (entreprise ..	-110'500	0	-110'500	0.00	-110'500
33	Amortissements du patrimoine administratif	70'400	70'400	0		70'400
33003.08	Amortissements planifiés réseau électrique	70'400	70'400	0		70'400
39	Imputations internes	38'800	47'800	-9'000		38'800
39100.00	Imputations internes pour prestations de services		9'000	-9'000		0

42401.24 Récupérations diverses Eli10
Rétribution pour les réseaux électriques d'Auvergnier et de Bôle
Restitution des coûts de capitaux WACC

Le coût moyen pondéré du capital¹ (CMPC), ou weighted average cost of capital (WACC) en anglais, est un indicateur économique, représentant le taux de rentabilité annuel moyen attendu par les actionnaires et les créanciers, en retour de leur investissement

Eli10 prévoit de verser Fr. 195'000.- de WACC à la commune, en plus du dividende de Fr. 60'000.- au chapitre 96100, compte 44200.00

Le taux d'intérêt (WACC) est fixé par l'OFEN (office fédérale de l'énergie)

87200 Pétrole et gaz

41200.01 Redevance gaz (Viteos)
Réduction contractuelle de la redevance



Budget 2017

Classification fonctionnelle	Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
39800.00 Reports internes	38'800	38'800	0		38'800
42 Taxes	-233'800	-132'300	-101'500		-233'800
42401.22 Taxe communale pour l'éclairage public	-19'400	-19'400	0		-19'400
42401.23 Taxe communale pour les bâtiments publics	-19'400	-19'400	0		-19'400
42401.24 Récupérations diverses Eli10	-195'000	-93'500	-101'500		-195'000
49 Imputations internes	14'100	14'100	0		14'100
49400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	14'100	14'100	0		14'100
87120 Usine électrique - commerce de l'électricité et a..	0	0	0	0.00	0
87130 Energie verte	0	-2'500	2'500	0.00	0
31 Charges de biens et services et autres charg..	1'100	1'100	0		1'100
31200.05 Energie de compensation	600	600	0		600
31990.00 Autres charges d'exploitation	500	500	0		500
35 Attributions aux fonds et financements spéci..	3'400	2'400	1'000		3'400
35110.00 Attributions aux fonds du capital propre	3'400	2'400	1'000		3'400
36 Charges de transfert	17'500	16'000	1'500		17'500
36140.05 Couverture déficit Mobility Car	3'500	2'000	1'500		3'500
36370.00 Subventions aux personnes physiques	14'000	14'000	0		14'000
42 Taxes	-20'000	-20'000	0		-20'000
42900.01 Perception taxe comm. s/énergies renouvelables	-20'000	-20'000	0		-20'000
43 Revenus divers	-2'000	-2'000	0		-2'000
43090.03 RPC micro-turbine réservoir Auvernier	-2'000	-2'000	0		-2'000
87200 Pétrole et gaz	-37'000	-58'000	21'000	0.00	-37'000
41 Patentes et concessions	-37'000	-58'000	21'000		-37'000
41200.01 Redevance gaz (Viteos)	-37'000	-58'000	21'000		-37'000
87210 Approvisionnement en gaz (entreprise commun..	0	0	0	0.00	0
87300 Energie non électrique (général)	0	0	0	0.00	0
87310 Entreprises de chauffage à distance, énergie no..	0	0	0	0.00	0
87900 Combustibles, autres (général)	0	0	0	0.00	0
87910 Entreprises de chauffage à distance, combustibl..	0	0	0	0.00	0
89 Autres exploitations artisanales	0	0	0	0.00	0
Charges	0	0	0	0.00	0
Revenus	0	0	0	0.00	0
89000 Autres exploitations artisanales	0	0	0	0.00	0

91000 Impôts communaux généraux

40000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - année fiscale Frein des recettes dû à la conjoncture et bascule d'1 point d'impôt en faveur de l'Etat (Coût Police NE)
40001.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - années précédentes Adaptation selon données des années précédentes 2013 à 2016
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes physiques Fin de l'amnistie fiscale 2015- 2016
40010.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - année fiscale Frein des recettes dû à la conjoncture et bascule d'1 point d'impôt en faveur de l'Etat (Coût Police NE)
40020.00	Impôts à la source, personnes physiques Adaptation aux comptes 2015
40030.00	Prestations en capital Durcissement de l'accès au capital prévoyance et bascule 1 point d'impôt en faveur de l'Etat (Coût Police NE)
40050.00	Impôts revenus travailleurs frontaliers Adaptation aux comptes 2015 et aux données 2016 actuelles
40100.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - année fiscale Anticipation de la baisse au budget 2016
40102.00	Rappels d'impôts personnes morales Recettes 2016 perçues essentiellement sur les années 2010-2012
40107.00	Taxations rectificatives PM à la baisse - années précédentes Evaluation d'une baisse des recettes
40110.00	Impôts sur le capital personnes morales - année fiscale Anticipation de la baisse au budget 2016
40190.00	IPM part au fonds en proportion de la population Anticipation de la baisse au budget 2016

93000 Péréquation financière et compensation des charges

36227.00	Péréquation financière intercommunale Selon le budget de l'Etat (voir commentaires généraux du rapport)
----------	--



Budget 2017

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
Finances et impôts		-23'168'300	-24'243'400	1'075'100	0.00	-23'168'300
Charges		4'857'900	4'646'800	211'100	0.00	4'857'900
Revenus		-28'026'200	-28'890'200	864'000	0.00	-28'026'200
91	Impôts	-26'351'000	-27'182'600	831'600	0.00	-26'351'000
Charges		52'000	50'800	1'200	0.00	52'000
Revenus		-26'403'000	-27'233'400	830'400	0.00	-26'403'000
91000	Impôts communaux généraux	-26'152'400	-26'990'200	837'800	0.00	-26'152'400
34	Charges financières	35'600	34'800	800		35'600
34000.03	Intérêts rémunérateurs sur impôts PP	32'200	26'000	6'200		32'200
34000.04	Intérêts rémunérateurs sur impôts PM	3'400	8'800	-5'400		3'400
40	Revenus fiscaux	-26'188'000	-27'025'000	837'000		-26'188'000
40000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - an..	-20'700'000	-21'199'000	499'000		-20'700'000
40001.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - an..	-300'000	-239'000	-61'000		-300'000
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes phys..	-100'000	-130'000	30'000		-100'000
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes physiq..	15'000	14'000	1'000		15'000
40010.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - an..	-2'810'000	-2'837'000	27'000		-2'810'000
40020.00	Impôts à la source, personnes physiques	-480'000	-602'000	122'000		-480'000
40030.00	Prestations en capital	-443'000	-617'000	174'000		-443'000
40040.00	Gains en loterie	-15'000	-10'000	-5'000		-15'000
40050.00	Impôts sur le revenu des travailleurs frontaliers l..	-150'000	-80'000	-70'000		-150'000
40100.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - ann..	-280'000	-280'000	0		-280'000
40102.00	Rappels d'impôts personnes morales	-20'000	-40'000	20'000		-20'000
40107.00	Taxations rectificatives PM à la baisse - années ..	20'000	20'000	0		20'000
40110.00	Impôts sur le capital personnes morales - année..	-45'000	-45'000	0		-45'000
40190.00	IPM part au fonds en proportion de la population	-880'000	-980'000	100'000		-880'000
91010	Impôts spéciaux	-198'600	-192'400	-6'200	0.00	-198'600
36	Charges de transfert	16'400	16'000	400		16'400
36010.03	Taxe des chiens part Etat	16'400	16'000	400		16'400
40	Revenus fiscaux	-215'000	-208'400	-6'600		-215'000
40210.00	Impôts fonciers	-150'000	-144'400	-5'600		-150'000
40330.00	Taxe des chiens	-65'000	-64'000	-1'000		-65'000
93	Péréquation financière et compensation des ..	3'745'400	3'451'800	293'600	0.00	3'745'400
Charges		3'745'400	3'451'800	293'600	0.00	3'745'400
Revenus		0	0	0	0.00	0
93000	Péréquation financière et compensation des cha..	3'745'400	3'451'800	293'600	0.00	3'745'400
36	Charges de transfert	3'745'400	3'451'800	293'600		3'745'400
36227.00	Péréquation financière intercommunale	3'745'400	3'451'800	293'600		3'745'400
95	Quotes-parts, autres	0	0	0	0.00	0
Charges		0	0	0	0.00	0
Revenus		0	0	0	0.00	0
95000	Quotes-parts, autres	0	0	0	0.00	0
96	Administration de la fortune et de la dette	-559'400	-509'300	-50'100	0.00	-559'400
Charges		1'060'500	1'144'200	-83'700	0.00	1'060'500
Revenus		-1'619'900	-1'653'500	33'600	0.00	-1'619'900
96100	Intérêts	234'000	292'300	-58'300	0.00	234'000

96100 Intérêts

31300.23	Frais bancaires Dont frais de garde de titres Fr. 585.- / trimestre
34090.00	Autres intérêts passifs Réduction des intérêts courus 2016-2017
44000.01	Intérêts sur CCP Diminution des taux d'intérêts
44010.01	Intérêts sur comptes courant bancaires Diminution des taux d'intérêts
44011.01	Intérêts sur impôts PP Adaptation selon comptes 2015
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges financières

<u>Fonction</u>	<u>Chapitre</u>	<u>Montant</u>
96100	Intérêts répartis	-252'200
71010	Eau potable	93'500
72010	Epuration	54'100
72030	Eaux claires	74'100
73010	Déchets	16'400
87110	Electricité	14'100



Budget 2017

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
31	Charges de biens et services et autres charg..	4'500	4'000	500		4'500
31300.23	Frais bancaires	4'500	4'000	500		4'500
34	Charges financières	726'400	818'800	-92'400		726'400
34010.01	La Poste Suisse 05-16 2.82%	28'200	28'200	0		28'200
34010.40	Kommunalkredit 05-17 2.83%	28'300	28'300	0		28'300
34010.41	Bayerischer Land 07-17 3.105%	124'200	124'200	0		124'200
34010.42	UBS 07-17 3.06%	23'300	31'000	-7'700		23'300
34010.70	Vaudoise Assurances 2017 3.50%	42'000	42'000	0		42'000
34010.71	SUVA 2016 2.66%		58'500	-58'500		0
34060.01	La Poste Suisse 08-18 3.39%	8'800	13'200	-4'400		8'800
34060.02	La Poste Suisse 08-18 3.18%	31'800	31'800	0		31'800
34060.03	La Poste Suisse 06-18 3.18%	16'400	21'900	-5'500		16'400
34060.04	La Poste Suisse 06-18 3.18%	30'800	33'600	-2'800		30'800
34060.05	La Poste Suisse 07-19 3.74%	20'600	22'400	-1'800		20'600
34060.06	SUVA 12-21 1.24%	16'500	16'500	0		16'500
34060.07	SUVA 12-21 1.24%	16'150	16'150	0		16'150
34060.08	BCGE 12-22 1.66%	33'200	33'200	0		33'200
34060.09	SUVA 12-22 1.42%	56'800	56'800	0		56'800
34060.10	PostFinance 13-23 1.89%	66'200	66'200	0		66'200
34060.11	PostFinance 13-24 2.00%	70'000	70'000	0		70'000
34060.12	Pensionskasse Post 15-24 0.45%	22'500	22'500	0		22'500
34060.13	PostFinance 15-25 0.37%	11'100	11'100	0		11'100
34060.14	Rentes Genevoises 11-26 2.79%	20'900	22'300	-1'400		20'900
34060.15	SUVA 15-26 0.62%	15'500	15'500	0		15'500
34060.16	Rentes Genevoises 14-29 1.94%	87'300	92'200	-4'900		87'300
34060.17	VZ Depotbank AG 15-20 0.25%	6'250	6'250	0		6'250
34090.00	Autres intérêts passifs	-50'400	-45'000	-5'400		-50'400
44	Revenus financiers	-244'700	-278'300	33'600		-244'700
44000.01	Intérêts sur C.C.P.	-100	-1'300	1'200		-100
44010.01	Intérêts sur comptes courant bancaires	-100	-1'500	1'400		-100
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-169'000	-200'000	31'000		-169'000
44011.02	Intérêts sur impôts PM	-2'000	-2'000	0		-2'000
44200.00	Dividendes	-73'500	-73'500	0		-73'500
49	Imputations internes	-252'200	-252'200	0		-252'200
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	-252'200	-252'200	0		-252'200
96200	Frais d'émission	0	0	0	0.00	0
963000	Biens-fonds du patrimoine financier	31'800	25'350	6'450	0.00	31'800
30	Charges de personnel	19'100	18'550	550		19'100
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	16'700	16'600	100		16'700
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	1'500	1'500	0		1'500
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	600	250	350		600
30500.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	300	200	100		300
31	Charges de biens et services et autres charg..	6'100	300	5'800		6'100
31340.01	Assurances choses et RC commune	5'800		5'800		5'800
31370.00	Impôts et taxes	300	300	0		300
34	Charges financières	26'200	26'100	100		26'200
34394.00	Primes d'assurances PF	5'800	5'600	200		5'800
34394.01	Assurances bâtiments (ECAP) PF	19'400	19'500	-100		19'400
34399.00	Autres charges des biens-fonds PF	1'000	1'000	0		1'000
44	Revenus financiers	-19'600	-19'600	0		-19'600
44320.03	Location des antennes et lignes	-10'400	-10'400	0		-10'400
44391.00	Autres remboursements de tiers	-200	-200	0		-200
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-9'000	-9'000	0		-9'000
963001	Locaux police Longueville 1	-127'000	-127'000	0	0.00	-127'000
34	Charges financières	5'000	5'000	0		5'000

963005	Immeuble Côte 14
34391.00	Eau, énergie, combustible PF
	Erreur budgétaire 2016



Budget 2017

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	5'000	5'000	0		5'000
44	Revenus financiers	-132'000	-132'000	0		-132'000
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-117'000	-117'000	0		-117'000
44390.00	Remboursement de charges	-15'000	-15'000	0		-15'000
963002	Immeuble Longueville 1	-116'000	-116'000	0	0.00	-116'000
34	Charges financières	74'000	74'000	0		74'000
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	40'000	40'000	0		40'000
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	34'000	34'000	0		34'000
44	Revenus financiers	-185'500	-185'500	0		-185'500
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-161'200	-161'200	0		-161'200
44390.00	Remboursement de charges	-24'300	-24'300	0		-24'300
49	Imputations internes	-4'500	-4'500	0		-4'500
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-4'500	-4'500	0		-4'500
963003	Atelier Vernes 1B	-10'000	-10'000	0	0.00	-10'000
34	Charges financières	1'200	1'200	0		1'200
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	1'000	1'000	0		1'000
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	200	200	0		200
44	Revenus financiers	-11'200	-11'200	0		-11'200
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-11'200	-11'200	0		-11'200
963004	Immeuble Verger 6	-55'600	-50'900	-4'700	0.00	-55'600
34	Charges financières	25'000	25'000	0		25'000
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	10'000	10'000	0		10'000
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	15'000	15'000	0		15'000
39	Imputations internes		4'700	-4'700		0
39100.00	Imputations internes pour prestations de services		4'700	-4'700		0
44	Revenus financiers	-80'600	-80'600	0		-80'600
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-66'400	-66'400	0		-66'400
44390.00	Remboursement de charges	-14'200	-14'200	0		-14'200
963005	Immeuble Côte 14	-22'800	-29'250	6'450	0.00	-22'800
34	Charges financières	16'700	10'250	6'450		16'700
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	10'000	10'000	0		10'000
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	6'700	250	6'450		6'700
44	Revenus financiers	-39'500	-39'500	0		-39'500
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-39'500	-39'500	0		-39'500
963006	Immeubles Bâla 8-10	-73'800	-73'800	0	0.00	-73'800
34	Charges financières	36'000	36'000	0		36'000
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	24'000	24'000	0		24'000
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	12'000	12'000	0		12'000
44	Revenus financiers	-109'800	-109'800	0		-109'800
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-95'800	-95'800	0		-95'800
44390.00	Remboursement de charges	-14'000	-14'000	0		-14'000
963007	Immeubles Pacotte 23-27	-160'000	-160'000	0	0.00	-160'000
34	Charges financières	50'000	50'000	0		50'000



Budget 2017

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	28'000	28'000	0		28'000
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	22'000	22'000	0		22'000
44	Revenus financiers	-210'000	-210'000	0		-210'000
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-180'000	-180'000	0		-180'000
44390.00	Remboursement de charges	-30'000	-30'000	0		-30'000
963008	Immeuble Lac 3	-42'800	-42'800	0	0.00	-42'800
34	Charges financières	13'000	13'000	0		13'000
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	5'000	5'000	0		5'000
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	8'000	8'000	0		8'000
44	Revenus financiers	-55'800	-55'800	0		-55'800
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-47'800	-47'800	0		-47'800
44390.00	Remboursement de charges	-8'000	-8'000	0		-8'000
963009	Immeuble Epancheurs 15	-10'900	-10'900	0	0.00	-10'900
34	Charges financières	7'000	7'000	0		7'000
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	5'000	5'000	0		5'000
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	2'000	2'000	0		2'000
44	Revenus financiers	-17'900	-17'900	0		-17'900
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-17'200	-17'200	0		-17'200
44390.00	Remboursement de charges	-700	-700	0		-700
963010	Immeuble Bâla 18	1'500	1'500	0	0.00	1'500
34	Charges financières	1'500	1'500	0		1'500
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	1'500	1'500	0		1'500
963011	Immeuble Missions	0	0	0	0.00	0
59	Report au bilan			0	377'243.55	-377'244
59555.55	Dépenses invest. - historique MCH1			0	377'243.55	-377'244
69	Report au bilan			0	-377'243.55	377'244
69555.55	Recette invest. - historique MCH1			0	-377'243.55	377'244
963020	Atelier technique au port (ex Kull)	-21'000	-21'000	0	0.00	-21'000
34	Charges financières	5'000	5'000	0		5'000
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	5'000	5'000	0		5'000
44	Revenus financiers	-26'000	-26'000	0		-26'000
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-26'000	-26'000	0		-26'000
963021	Maisons des pêcheurs	-31'300	-31'300	0	0.00	-31'300
34	Charges financières	4'000	4'000	0		4'000
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	4'000	4'000	0		4'000
44	Revenus financiers	-35'300	-35'300	0		-35'300
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-35'300	-35'300	0		-35'300
963022	Buvette du port	-33'100	-33'100	0	0.00	-33'100
34	Charges financières	9'000	9'000	0		9'000
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	9'000	9'000	0		9'000
44	Revenus financiers	-42'100	-42'100	0		-42'100



Budget 2017

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-41'600	-41'600	0		-41'600
44390.00	Remboursement de charges	-500	-500	0		-500
963023	Capitainerie	-15'900	-15'900	0	0.00	-15'900
34	Charges financières	3'100	3'100	0		3'100
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	1'500	1'500	0		1'500
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	1'600	1'600	0		1'600
44	Revenus financiers	-19'000	-19'000	0		-19'000
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-19'000	-19'000	0		-19'000
963024	Boxes parking du Vanel	-45'900	-45'900	0	0.00	-45'900
34	Charges financières	10'200	10'200	0		10'200
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	7'500	7'500	0		7'500
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	2'700	2'700	0		2'700
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	7'000	7'000	0		7'000
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	7'000	7'000	0		7'000
44	Revenus financiers	-63'100	-63'100	0		-63'100
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-54'500	-54'500	0		-54'500
44390.00	Remboursement de charges	-1'600	-1'600	0		-1'600
44399.01	Part copropriétaire fonds rénov parking le Vanel	-7'000	-7'000	0		-7'000
963029	Autres immeubles	500	500	0	0.00	500
34	Charges financières	500	500	0		500
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	500	500	0		500
963030	Domaine de la Sagneule	-8'700	-8'700	0	0.00	-8'700
34	Charges financières	7'000	7'000	0		7'000
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	7'000	7'000	0		7'000
44	Revenus financiers	-15'700	-15'700	0		-15'700
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-15'700	-15'700	0		-15'700
963031	Domaine des Crucheroux	-3'300	-3'300	0	0.00	-3'300
34	Charges financières	3'000	3'000	0		3'000
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	3'000	3'000	0		3'000
44	Revenus financiers	-6'300	-6'300	0		-6'300
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-6'300	-6'300	0		-6'300
963032	Loyer des vignes	-1'500	-1'500	0	0.00	-1'500
44	Revenus financiers	-1'500	-1'500	0		-1'500
44300.01	Location des vignes	-1'500	-1'500	0		-1'500
963033	Fermages de terrains divers	-36'300	-36'300	0	0.00	-36'300
44	Revenus financiers	-36'300	-36'300	0		-36'300
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-23'400	-23'400	0		-23'400
44300.03	Location des autres terrains	-900	-900	0		-900
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-12'000	-12'000	0		-12'000
963034	Droit de superficie Graviers	-11'300	-11'300	0	0.00	-11'300



Budget 2017

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
44	Revenus financiers	-11'300	-11'300	0		-11'300
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-11'300	-11'300	0		-11'300
96900	Patrimoine financier, autres	0	0	0	0.00	0
97	Redistribution taxe CO2	-3'300	-3'300	0	0.00	-3'300
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	-3'300	-3'300	0	0.00	-3'300
97100	Redistribution taxe CO2	-3'300	-3'300	0	0.00	-3'300
46	Revenus de transfert	-3'300	-3'300	0		-3'300
46990.00	Redistribution taxe CO2	-3'300	-3'300	0		-3'300
99	Postes non répartis	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
99000	Postes non répartis	0	0	0	0.00	0
99060	Erreurs salaires	0	0	0	0.00	0
99500	Charges et revenus neutres	0	0	0	0.00	0
99980	Boucllement syndicat intercommunal	0	0	0	0.00	0
99990	Boucllement	0	0	0	0.00	0

Charges & revenus

par nature



Budget 2017

Classification par nature		Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
CHARGES		37'717'690	37'556'930	160'760	0.00	37'717'690
30	Charges de personnel	6'607'310	6'473'580	133'730	0.00	6'607'310
30000.01	Jetons de présence CG et Commissions	17'600	17'200	400	0.00	17'600
30000.10	Salaires du Conseil communal	410'900	456'800	-45'900	0.00	410'900
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploit..	4'838'000	4'734'550	103'450	0.00	4'838'000
30100.10	Primes de fidélité	0	7'900	-7'900	0.00	0
30300.00	Indemnité pour travailleurs temporaires	12'000	15'700	-3'700	0.00	12'000
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	59'700	48'400	11'300	0.00	59'700
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	447'900	436'700	11'200	0.00	447'900
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	617'900	606'600	11'300	0.00	617'900
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	52'410	50'590	1'820	0.00	52'410
30500.00	Cotisations patronales aux assurances d'indé..	104'700	56'100	48'600	0.00	104'700
30590.00	Cotisation Pont AVS	0	500	-500	0.00	0
30591.00	Fonds de formation professionnel	4'500	2'840	1'660	0.00	4'500
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	9'100	9'100	0	0.00	9'100
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	24'500	22'500	2'000	0.00	24'500
30990.00	Autres charges du personnel	8'100	8'100	0	0.00	8'100
31	Charges de biens et services et autres cha..	5'399'730	5'206'800	192'930	0.00	5'399'730
31000.00	Matériel de bureau	22'500	23'000	-500	0.00	22'500
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	14'500	64'100	-49'600	0.00	14'500
31010.01	Matériel et produits de nettoyage	48'800	46'300	2'500	0.00	48'800
31010.02	Carburants et produits pétroliers	23'000	24'000	-1'000	0.00	23'000
31010.03	Cartes journalières CFF - achat	55'300	0	55'300	0.00	55'300
31020.00	Imprimés, publications	300	600	-300	0.00	300
31020.01	Photocopies	38'000	40'000	-2'000	0.00	38'000
31020.02	Publications et annonces	21'600	19'100	2'500	0.00	21'600
31020.03	Marketing et communication	27'000	32'000	-5'000	0.00	27'000
31020.04	Calendrier communal	4'500	3'000	1'500	0.00	4'500
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	2'300	2'700	-400	0.00	2'300
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	2'000	2'000	0	0.00	2'000
31050.00	Frais de réceptions (repas, boissons)	500	500	0	0.00	500
31050.01	Fête nationale, fêtes diverses	0	14'000	-14'000	0.00	0
31051.00	Frais de réception (autres)	10'200	40'200	-30'000	0.00	10'200
31051.01	Manifestation à la population	58'000	0	58'000	0.00	58'000
31090.01	Frais de vente	1'700	800	900	0.00	1'700
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	7'000	11'000	-4'000	0.00	7'000
31110.00	Machines, appareils et outils	70'800	73'000	-2'200	0.00	70'800
31110.03	Signalisation routière	10'000	10'000	0	0.00	10'000
31110.10	Drapeaux, oriflammes	500	500	0	0.00	500
31110.11	Achats verres recyclables	9'000	0	9'000	0.00	9'000
31120.00	Acquisition de vêtements, uniformes	15'000	16'000	-1'000	0.00	15'000
31200.00	Eau, énergie, combustible	517'800	369'100	148'700	0.00	517'800
31200.02	Electricité	14'000	14'000	0	0.00	14'000
31200.03	Energie pour éclairage publique	85'000	85'000	0	0.00	85'000
31200.04	Déchets	20'200	18'500	1'700	0.00	20'200
31200.05	Energie de compensation	600	600	0	0.00	600
31300.00	Prestations de services de tiers	8'300	8'300	0	0.00	8'300
31300.01	Frais postaux	36'000	37'000	-1'000	0.00	36'000
31300.02	Frais de téléphone	35'500	36'200	-700	0.00	35'500
31300.03	Frais de procédures et poursuites	40'000	35'000	5'000	0.00	40'000
31300.04	Cotisations	6'000	4'600	1'400	0.00	6'000
31300.05	Frais de société de surveillance	10'000	10'000	0	0.00	10'000
31300.06	Concessions radio, alarme et téléphones	700	700	0	0.00	700
31300.07	Taxes C.C.P.	7'500	11'000	-3'500	0.00	7'500
31300.08	Archivages	30'000	25'200	4'800	0.00	30'000
31300.10	Ramassage des déchets urbains	110'000	109'900	100	0.00	110'000
31300.12	Compostage (ramassage et traitement)	200'000	210'000	-10'000	0.00	200'000
31300.15	Recyclage et collecte du verre	24'000	24'400	-400	0.00	24'000
31300.16	Récupération du papier et carton	54'000	53'600	400	0.00	54'000
31300.18	Participation déchèterie de la Croix	290'100	269'900	20'200	0.00	290'100
31300.19	Traitement déchets spéciaux	14'000	14'000	0	0.00	14'000
31300.21	Frais de façonnage et débardage	94'900	98'700	-3'800	0.00	94'900
31300.23	Frais bancaires	4'500	4'000	500	0.00	4'500
31300.30	Frais d'accueil	28'500	28'500	0	0.00	28'500



Budget 2017

Classification par nature		Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
31300.31	Frais de régie	9'900	9'900	0	0.00	9'900
31300.32	Sécurité au travail	2'000	2'000	0	0.00	2'000
31300.33	Charges manifestations par SP	3'500	3'500	0	0.00	3'500
31300.34	Manifestations sportives et culturelles	12'000	5'000	7'000	0.00	12'000
31300.40	Orthophonie / logopédie	8'000	9'000	-1'000	0.00	8'000
31300.41	Frais permanence orthophonie	500	500	0	0.00	500
31300.42	Part à d'autres communes orthophonie	28'000	28'000	0	0.00	28'000
31300.43	Location inforadar	1'500	1'500	0	0.00	1'500
31300.44	Cotisation à l'ACN	8'500	8'500	0	0.00	8'500
31320.00	Honoraires de conseillers externes	169'500	125'400	44'100	0.00	169'500
31331.00	Frais de participation au Bordereau Unique	110'000	110'000	0	0.00	110'000
31332.00	Contrat de prestation informatique	121'000	107'950	13'050	0.00	121'000
31332.02	Contrat CEG SIEN	240'000	184'000	56'000	0.00	240'000
31332.04	Support informatique	0	5'000	-5'000	0.00	0
31340.01	Assurances choses et RC commune	40'510	44'900	-4'390	0.00	40'510
31340.02	Assurance véhicules	13'100	13'200	-100	0.00	13'100
31340.04	Assurance ECAP	50'650	53'100	-2'450	0.00	50'650
31370.00	Impôts et taxes	30'300	30'300	0	0.00	30'300
31370.01	Taxes routières pour véhicules de service (pl..	10'900	4'300	6'600	0.00	10'900
31400.00	Entretien de terrains	92'100	92'950	-850	0.00	92'100
31400.02	Entretien parcours mesuré	1'000	1'000	0	0.00	1'000
31400.03	Entretien beach-volley	2'000	2'000	0	0.00	2'000
31400.04	Entretien florale	4'500	4'500	0	0.00	4'500
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	211'000	211'000	0	0.00	211'000
31410.01	Entretien hivernal des routes	8'000	8'000	0	0.00	8'000
31410.02	Marquages routiers	30'000	25'000	5'000	0.00	30'000
31410.03	Achats sables et fondants chimiques	22'000	22'000	0	0.00	22'000
31420.00	Entretien des ouvrages d'aménagement des ..	10'000	10'000	0	0.00	10'000
31420.01	Entretien du réseau d'eau	665'200	752'100	-86'900	0.00	665'200
31420.05	Entretien des abris bus et abris vélos	1'500	1'000	500	0.00	1'500
31420.06	Entretien des hydrants	28'300	28'300	0	0.00	28'300
31430.01	Entretien Ecopoints	5'000	5'000	0	0.00	5'000
31430.02	Entretien zone portuaire	60'000	60'000	0	0.00	60'000
31430.03	Entretien pontons et amarrages	2'000	2'000	0	0.00	2'000
31430.04	Entretien engin de levage	7'000	2'000	5'000	0.00	7'000
31430.05	Entretien stations d'élévation et de relevage	26'000	26'000	0	0.00	26'000
31430.06	Entretien canaux égoûts	150'000	150'000	0	0.00	150'000
31430.07	Entretien cimetièrè	15'500	15'500	0	0.00	15'500
31430.08	Entretien containers enterrés	15'000	15'000	0	0.00	15'000
31430.09	Entretien paysager	50'000	45'000	5'000	0.00	50'000
31430.10	Entretien places publiques, jeux et mobilier ur..	25'000	20'000	5'000	0.00	25'000
31430.12	Entretien des conduites des eaux claires	15'000	15'000	0	0.00	15'000
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	412'800	472'300	-59'500	0.00	412'800
31440.01	Part entretien par le FCC	60'000	60'000	0	0.00	60'000
31450.00	Entretien des forêts	9'300	13'600	-4'300	0.00	9'300
31450.01	Entretien de la dévestiture	2'600	9'700	-7'100	0.00	2'600
31450.02	Entretien de la Grande Sagneule	9'400	6'300	3'100	0.00	9'400
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils ..	12'700	13'300	-600	0.00	12'700
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	22'600	22'000	600	0.00	22'600
31510.02	Entretien éclairage public	50'000	29'000	21'000	0.00	50'000
31510.03	Entretien signalisation lumineuse	5'000	5'000	0	0.00	5'000
31510.04	Frais horodateur	3'800	3'000	800	0.00	3'800
31510.05	Entretien des véhicules	47'500	47'900	-400	0.00	47'500
31510.06	Entretien vélos en libre service	10'000	13'000	-3'000	0.00	10'000
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	23'900	23'900	0	0.00	23'900
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	70'200	70'200	0	0.00	70'200
31610.01	Location stand de tirs	7'000	7'000	0	0.00	7'000
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	24'300	27'100	-2'800	0.00	24'300
31810.00	Pertes sur créances effectives	12'500	14'500	-2'000	0.00	12'500
31810.01	ADB, remises et non-valeur personnes physi..	231'000	215'000	16'000	0.00	231'000
31810.02	ADB, remises et non-valeur personnes moral..	2'000	1'000	1'000	0.00	2'000
31990.00	Autres charges d'exploitation	3'070	2'600	470	0.00	3'070
33	Amortissements du patrimoine administra..	2'158'900	2'138'300	20'600	0.00	2'158'900
33000.00	Amortissements planifiés, terrains PA du com..	5'000	5'000	0	0.00	5'000
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de co..	316'000	306'800	9'200	0.00	316'000
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ..	315'800	345'000	-29'200	0.00	315'800
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	7'900	7'900	0	0.00	7'900
33003.04	Amortissements planifiés, PGEE	137'000	137'000	0	0.00	137'000



Budget 2017

Classification par nature		Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
33003.05	Amortissements planifiés cimetières	11'300	9'800	1'500	0.00	11'300
33003.06	Amortissements planifiés canalisations, égouts	100'500	100'500	0	0.00	100'500
33003.07	Amortissements planifiés conteneurs enterrés	79'500	79'500	0	0.00	79'500
33003.08	Amortissements planifiés réseau électrique	70'400	70'400	0	0.00	70'400
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	228'800	197'800	31'000	0.00	228'800
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	14'300	14'300	0	0.00	14'300
33006.01	Amortissements planifiés véhicules	5'000	0	5'000	0.00	5'000
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisati..	867'400	864'300	3'100	0.00	867'400
34	Charges financières	1'061'000	1'146'450	-85'450	0.00	1'061'000
34000.03	Intérêts rémunérateurs sur impôts PP	32'200	26'000	6'200	0.00	32'200
34000.04	Intérêts rémunérateurs sur impôts PM	3'400	8'800	-5'400	0.00	3'400
34010.01	La Poste Suisse 05-16 2.82%	28'200	28'200	0	0.00	28'200
34010.40	Kommunalkredit 05-17 2.83%	28'300	28'300	0	0.00	28'300
34010.41	Bayerischer Land 07-17 3.105%	124'200	124'200	0	0.00	124'200
34010.42	UBS 07-17 3.06%	23'300	31'000	-7'700	0.00	23'300
34010.70	Vaudoise Assurances 2017 3.50%	42'000	42'000	0	0.00	42'000
34010.71	SUVA 2016 2.66%	0	58'500	-58'500	0.00	0
34060.01	La Poste Suisse 08-18 3.39%	8'800	13'200	-4'400	0.00	8'800
34060.02	La Poste Suisse 08-18 3.18%	31'800	31'800	0	0.00	31'800
34060.03	La Poste Suisse 06-18 3.18%	16'400	21'900	-5'500	0.00	16'400
34060.04	La Poste Suisse 06-18 3.18%	30'800	33'600	-2'800	0.00	30'800
34060.05	La Poste Suisse 07-19 3.74%	20'600	22'400	-1'800	0.00	20'600
34060.06	SUVA 12-21 1.24%	16'500	16'500	0	0.00	16'500
34060.07	SUVA 12-21 1.24%	16'150	16'150	0	0.00	16'150
34060.08	BCGE 12-22 1.66%	33'200	33'200	0	0.00	33'200
34060.09	SUVA 12-22 1.42%	56'800	56'800	0	0.00	56'800
34060.10	PostFinance 13-23 1.89%	66'200	66'200	0	0.00	66'200
34060.11	PostFinance 13-24 2.00%	70'000	70'000	0	0.00	70'000
34060.12	Pensionskasse Post 15-24 0.45%	22'500	22'500	0	0.00	22'500
34060.13	PostFinance 15-25 0.37%	11'100	11'100	0	0.00	11'100
34060.14	Rentes Genevoises 11-26 2.79%	20'900	22'300	-1'400	0.00	20'900
34060.15	SUVA 15-26 0.62%	15'500	15'500	0	0.00	15'500
34060.16	Rentes Genevoises 14-29 1.94%	87'300	92'200	-4'900	0.00	87'300
34060.17	VZ Depotbank AG 15-20 0.25%	6'250	6'250	0	0.00	6'250
34090.00	Autres intérêts passifs	-50'400	-45'000	-5'400	0.00	-50'400
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	165'500	165'500	0	0.00	165'500
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	105'700	99'250	6'450	0.00	105'700
34394.00	Primes d'assurances PF	5'800	5'600	200	0.00	5'800
34394.01	Assurances bâtiments (ECAP) PF	19'400	19'500	-100	0.00	19'400
34399.00	Autres charges des biens-fonds PF	1'500	1'500	0	0.00	1'500
34990.01	Escompte sur vente de bois	1'100	1'500	-400	0.00	1'100
35	Attributions aux fonds et financements sp..	206'100	127'100	79'000	0.00	206'100
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	195'700	112'800	82'900	0.00	195'700
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	10'400	14'300	-3'900	0.00	10'400
36	Charges de transfert	20'984'550	20'949'300	35'250	0.00	20'984'550
36010.01	Mise à jour cadastre	15'500	15'500	0	0.00	15'500
36010.03	Taxe des chiens part Etat	16'400	16'000	400	0.00	16'400
36010.04	Redevance Office de la population	18'600	15'000	3'600	0.00	18'600
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conco..	134'100	133'300	800	0.00	134'100
36110.01	Sanctions de plans par l'Etat	30'000	30'000	0	0.00	30'000
36110.06	Facture sociale	4'366'700	4'251'100	115'600	0.00	4'366'700
36110.10	Social privé	1'000	1'000	0	0.00	1'000
36110.11	Police neuchâteloise	0	207'000	-207'000	0.00	0
36110.14	Participation co-voiturage arc jurassien	1'200	1'200	0	0.00	1'200
36120.01	Emoluments état civil de district	43'800	57'100	-13'300	0.00	43'800
36120.03	Part communale au Syndicat du feu	489'500	350'000	139'500	0.00	489'500
36120.05	Participation au Cercle scolaire	7'238'000	7'553'000	-315'000	0.00	7'238'000
36120.06	Syndicat du théâtre neuchâtelois	213'000	211'600	1'400	0.00	213'000
36120.07	Syndicat d'athlétisme (SIAALN)	72'000	72'000	0	0.00	72'000
36120.08	Syndicat des patinoires	180'400	179'000	1'400	0.00	180'400
36120.09	Syndicat pour l'épuration	706'800	820'200	-113'400	0.00	706'800
36120.10	Syndicat CANEP	16'900	17'300	-400	0.00	16'900
36120.12	Part aux missions de secours	109'700	108'900	800	0.00	109'700
36120.13	Service sanitaire	317'300	351'000	-33'700	0.00	317'300



Budget 2017

Classification par nature		Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
36120.14	Participation au Skatepark	4'100	4'100	0	0.00	4'100
36120.15	Subv. Communale crèches	780'000	810'000	-30'000	0.00	780'000
36120.16	Subv. Communale parascolaire	520'000	470'000	50'000	0.00	520'000
36120.17	Part services sociaux intercommunaux	598'800	559'400	39'400	0.00	598'800
36120.19	Prestations de communes tiers	2'300	0	2'300	0.00	2'300
36140.01	Transports publics (pot commun)	925'900	858'300	67'600	0.00	925'900
36140.02	Part communale au Noctambus	8'700	8'800	-100	0.00	8'700
36140.03	Lycée Artistique	9'000	9'000	0	0.00	9'000
36140.04	Lanterne Magique antenne Milvignes	10'000	10'000	0	0.00	10'000
36140.05	Couverture déficit Mobility Car	3'500	2'000	1'500	0.00	3'500
36227.00	Péréquation financière intercommunale	3'745'400	3'451'800	293'600	0.00	3'745'400
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	4'000	4'000	0	0.00	4'000
36340.01	Subvention à organisation touristiques	28'200	28'150	50	0.00	28'200
36340.02	Participation au Bibliobus	73'200	63'000	10'200	0.00	73'200
36340.03	Part. communale au RUN	22'500	22'500	0	0.00	22'500
36340.04	Part. communale à la Comul (prix CLS)	12'150	12'150	0	0.00	12'150
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	30'000	30'000	0	0.00	30'000
36360.01	Subvention bibliothèque enfantine	1'100	1'600	-500	0.00	1'100
36360.02	Subventions sociétés locales formatrices	67'000	67'000	0	0.00	67'000
36360.03	Subventions aînés, culture	30'000	30'000	0	0.00	30'000
36360.04	Subventions ponctuelles	26'500	24'000	2'500	0.00	26'500
36370.00	Subventions aux personnes physiques	111'300	93'300	18'000	0.00	111'300
37	Subventions à redistribuer	450'000	436'000	14'000	0.00	450'000
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	450'000	436'000	14'000	0.00	450'000
38	Charges extraordinaires	0	0	0	0.00	0
39	Imputations internes	850'100	1'079'400	-229'300	0.00	850'100
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	117'000	312'400	-195'400	0.00	117'000
39101.00	Imputations internes pour prestations informa..	0	22'100	-22'100	0.00	0
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	19'500	19'500	0	0.00	19'500
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	203'100	214'900	-11'800	0.00	203'100
39300.01	Imputations internes pour eaux claires	233'600	233'600	0	0.00	233'600
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	238'100	238'100	0	0.00	238'100
39800.00	Reports internes	38'800	38'800	0	0.00	38'800
	PRODUITS	-36'811'990	-37'654'250	842'260	0.00	-36'811'990
40	Revenus fiscaux	-26'427'000	-27'257'400	830'400	0.00	-26'427'000
40000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-20'700'000	-21'199'000	499'000	0.00	-20'700'000
40001.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-300'000	-239'000	-61'000	0.00	-300'000
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes p..	-100'000	-130'000	30'000	0.00	-100'000
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes phys..	15'000	14'000	1'000	0.00	15'000
40010.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	-2'810'000	-2'837'000	27'000	0.00	-2'810'000
40020.00	Impôts à la source, personnes physiques	-480'000	-602'000	122'000	0.00	-480'000
40030.00	Prestations en capital	-443'000	-617'000	174'000	0.00	-443'000
40040.00	Gains en loterie	-15'000	-10'000	-5'000	0.00	-15'000
40050.00	Impôts sur le revenu des travailleurs frontalier..	-150'000	-80'000	-70'000	0.00	-150'000
40100.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - a..	-280'000	-280'000	0	0.00	-280'000
40102.00	Rappels d'impôts personnes morales	-20'000	-40'000	20'000	0.00	-20'000
40107.00	Taxations rectificatives PM à la baisse - anné..	20'000	20'000	0	0.00	20'000
40110.00	Impôts sur le capital personnes morales - ann..	-45'000	-45'000	0	0.00	-45'000
40190.00	IPM part au fonds en proportion de la populat..	-880'000	-980'000	100'000	0.00	-880'000
40210.00	Impôts fonciers	-150'000	-144'400	-5'600	0.00	-150'000
40320.00	Taxe sur les divertissements	-24'000	-24'000	0	0.00	-24'000
40330.00	Taxe des chiens	-65'000	-64'000	-1'000	0.00	-65'000
41	Patentes et concessions	-264'000	-288'000	24'000	0.00	-264'000
41200.01	Redevance gaz (Viteos)	-37'000	-58'000	21'000	0.00	-37'000
41200.02	Droit de sol Groupe-E	-227'000	-230'000	3'000	0.00	-227'000
42	Taxes	-4'469'400	-4'363'200	-106'200	0.00	-4'469'400



Budget 2017

Classification par nature		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
42100.00	Emoluments administratifs	-200	-400	200	0.00	-200
42100.01	Emoluments Contrôle des habitants	-30'000	-30'000	0	0.00	-30'000
42100.03	Finances-agrégations et naturalisations	-2'000	-3'500	1'500	0.00	-2'000
42100.05	Sanctions de plans	-20'000	-20'000	0	0.00	-20'000
42210.00	Paielements pour prestations particulières	-500	0	-500	0.00	-500
42400.00	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-17'500	-34'500	17'000	0.00	-17'500
42400.01	Location Colombariums	-6'000	-6'000	0	0.00	-6'000
42400.03	Taxe administrative cantonale	-30'000	-30'000	0	0.00	-30'000
42400.04	Taxe d'affichage	-4'300	-5'500	1'200	0.00	-4'300
42400.05	Part inhumation défunts externes	-2'000	-2'000	0	0.00	-2'000
42400.06	Contribution des propriétaires	-3'900	-6'500	2'600	0.00	-3'900
42400.07	Prestations pour des communes tiers	-22'000	-22'000	0	0.00	-22'000
42400.08	Location de matériel	-1'600	-4'000	2'400	0.00	-1'600
42401.01	Locations places d'amarrage	-330'000	-330'000	0	0.00	-330'000
42401.02	Locations places à terre	-16'000	-16'000	0	0.00	-16'000
42401.03	Taxe d'hivernage	-4'000	-4'000	0	0.00	-4'000
42401.04	Taxe utilisation grue	-18'000	-18'000	0	0.00	-18'000
42401.05	Locat. emplacement bers	-7'000	-7'000	0	0.00	-7'000
42401.06	Locations bers	-2'000	-2'000	0	0.00	-2'000
42401.10	Taxe sur la consommation d'eau	-1'165'800	-1'165'800	0	0.00	-1'165'800
42401.11	Taxe d'épuration	-1'369'000	-1'369'000	0	0.00	-1'369'000
42401.20	Taxe déchets ménages	-572'400	-498'200	-74'200	0.00	-572'400
42401.21	Taxe déchets entreprises	-67'000	-68'200	1'200	0.00	-67'000
42401.22	Taxe communale pour l'éclairage public	-19'400	-19'400	0	0.00	-19'400
42401.23	Taxe communale pour les bâtiments publics	-19'400	-19'400	0	0.00	-19'400
42401.24	Récupérations diverses Eli10	-215'100	-93'500	-121'600	0.00	-215'100
42500.01	Vente de bois de service	-28'900	-28'900	0	0.00	-28'900
42500.02	Vente de bois d'industrie	-34'800	-44'800	10'000	0.00	-34'800
42500.03	Vente de bois de feu	-8'900	-14'500	5'600	0.00	-8'900
42500.10	Vente cartes CFF	-53'200	-51'000	-2'200	0.00	-53'200
42600.01	Remboursements frais de poursuites	-35'000	-10'000	-25'000	0.00	-35'000
42600.02	Frais de rappels	-9'900	-11'600	1'700	0.00	-9'900
42600.04	Heures conciergerie para+préscolaire	-64'200	-64'200	0	0.00	-64'200
42600.05	Prestations facturées à la STEP	-21'600	-21'600	0	0.00	-21'600
42600.06	Prestations facturées à la Citrouille	-6'000	-6'000	0	0.00	-6'000
42600.07	Prestations facturées au parascolaire	-9'000	-9'000	0	0.00	-9'000
42600.20	Récupération du verre	-30'000	-30'000	0	0.00	-30'000
42600.21	Vente du papier	-30'000	-30'000	0	0.00	-30'000
42600.28	Rétrocession Vadec ménages	-110'300	-150'000	39'700	0.00	-110'300
42600.29	Rétrocession Vadec entreprises	-12'500	-16'700	4'200	0.00	-12'500
42700.00	Amendes	-50'000	-80'000	30'000	0.00	-50'000
42900.01	Perception taxe comm. s/énergies renouvela..	-20'000	-20'000	0	0.00	-20'000
43	Revenus divers	-31'050	-30'100	-950	0.00	-31'050
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-12'700	-12'100	-600	0.00	-12'700
43090.01	Taxe de séjour	-1'000	-1'000	0	0.00	-1'000
43090.02	Sponsoring	-15'350	-15'000	-350	0.00	-15'350
43090.03	RPC micro-turbine réservoir Auvernier	-2'000	-2'000	0	0.00	-2'000
44	Revenus financiers	-1'826'800	-1'844'700	17'900	0.00	-1'826'800
44000.01	Intérêts sur C.C.P.	-100	-1'300	1'200	0.00	-100
44010.01	Intérêts sur comptes courant bancaires	-100	-1'500	1'400	0.00	-100
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-169'000	-200'000	31'000	0.00	-169'000
44011.02	Intérêts sur impôts PM	-2'000	-2'000	0	0.00	-2'000
44200.00	Dividendes	-73'500	-73'500	0	0.00	-73'500
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-969'200	-969'200	0	0.00	-969'200
44300.01	Location des vignes	-1'500	-1'500	0	0.00	-1'500
44300.03	Location des autres terrains	-900	-900	0	0.00	-900
44320.02	Revenus horodateurs	-25'000	-21'000	-4'000	0.00	-25'000
44320.03	Location des antennes et lignes	-10'400	-10'400	0	0.00	-10'400
44390.00	Remboursement de charges	-125'800	-125'800	0	0.00	-125'800
44391.00	Autres remboursements de tiers	-200	-200	0	0.00	-200
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-9'000	-9'000	0	0.00	-9'000
44399.01	Part copropriétaire fonds rénov parking le Va..	-7'000	-7'000	0	0.00	-7'000
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-275'300	-271'900	-3'400	0.00	-275'300
44720.00	Paielements pour utilisation des biens-fonds PA	-35'900	-22'100	-13'800	0.00	-35'900
44720.01	Locations salles, classes et locaux	-100'900	-106'400	5'500	0.00	-100'900
44800.00	Loyers des biens-fonds loués	-21'000	-21'000	0	0.00	-21'000



Budget 2017

Classification par nature		Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	-127'740	-153'000	25'260	0.00	-127'740
45010.00	Prélèvements sur les fonds des capitaux de ti..	-1'840	-1'800	-40	0.00	-1'840
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-106'700	-151'200	44'500	0.00	-106'700
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-19'200	0	-19'200	0.00	-19'200
46	Revenus de transfert	-2'359'900	-2'196'450	-163'450	0.00	-2'359'900
46110.00	Dédommagements des cantons et des conco..	-5'800	-5'800	0	0.00	-5'800
46110.01	Dédommagements pour notification poursuites	-60'000	-60'000	0	0.00	-60'000
46110.02	Subvention cantonale SSR	-143'000	-132'000	-11'000	0.00	-143'000
46110.03	Subvention cantonale ACCORD	-66'600	-54'500	-12'100	0.00	-66'600
46120.00	Dédommagements des communes et des sy..	-1'971'800	-1'809'650	-162'150	0.00	-1'971'800
46130.00	Dédommagements des assurances sociales ..	-57'700	-57'700	0	0.00	-57'700
46300.01	Rétrocession sur droits de douanes sur esse..	-700	-600	-100	0.00	-700
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-51'000	-72'900	21'900	0.00	-51'000
46990.00	Redistribution taxe CO2	-3'300	-3'300	0	0.00	-3'300
47	Subventions à redistribuer	-456'000	-442'000	-14'000	0.00	-456'000
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-456'000	-442'000	-14'000	0.00	-456'000
48	Revenus extraordinaires	0	0	0	0.00	0
49	Imputations internes	-850'100	-1'079'400	229'300	0.00	-850'100
49100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	-219'900	-447'900	228'000	0.00	-219'900
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	-19'500	-19'500	0	0.00	-19'500
49300.01	Imputation épuration	-233'600	-233'600	0	0.00	-233'600
49300.02	Imputation déchets entreprises	-100'200	-101'500	1'300	0.00	-100'200
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-238'100	-238'100	0	0.00	-238'100
49800.00	Reports internes	-38'800	-38'800	0	0.00	-38'800